

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация Саморегулируемая организация "Союз строителей Омской области" Дата (число, месяц, год) _____ Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления ИНН _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКВЭД 2 _____
Саморегулируемые организации / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) _____
644007, Омская обл, Омск г, Яковлева ул, д. № 181

Коды		
0710001		
31	12	2022
88615011		
5503114765		
70.22		
20619	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Служба финансовых решений 77"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	5507224416
ОГРН/ ОГРНИП	1115543015191

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 316	522	617
	в том числе:				
	основные средства		17	-	-
	ППА		1 299	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 316	522	617
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	2	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	373	1 171	848
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	22 000	18 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	839 577	754 685	703 088
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	839 952	777 858	721 937
	БАЛАНС	1600	841 268	778 380	722 554

Аудиторская организация
СФР 77

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	836 282	774 525	719 378
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	17	522	617
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	836 299	775 047	719 994
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 626	2 795	2 045
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	996	538	515
	Прочие обязательства	1550	1 347	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 969	3 333	2 560
	БАЛАНС	1700	841 268	778 380	722 554



Руководитель
(подпись)

27 февраля 2023 г.

Коротков Андрей
Васильевич
(расшифровка подписи)



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

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710003		
2022	12	31
88615011		
5503114765		
70.22		
20619		16
384		

Организация Саморегулируемая организация "Союз строителей Омской области" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Саморегулируемые организации / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	774 525	719 378
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	250	230
	Членские взносы	6215	18 425	19 496
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	27 059	21 065
	Прочие	6250	41 874	33 200
	Всего поступило средств	6200	87 609	73 991
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(18 611)	(13 303)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(14 869)	(10 162)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(444)	(114)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 319)	(2 440)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(80)	(35)
	прочие	6326	(899)	(552)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(366)	(231)
	Прочие	6350	(6 875)	(5 310)
	Всего использовано средств	6300	(25 852)	(18 843)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	836 282	774 525



Руководитель

(подпись)

Коротков Андрей
Васильевич

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Саморегулируемая организация "Союз строителей Омской области" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Саморегулируемые организации / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
88615011		
5503114765		
70.22		
20619	16	
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	33 824	26 331
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	33 824	26 331
	Налог на прибыль	2410	(6 765)	(5 266)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 765)	(5 266)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	27 059	21 065

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	27 059	21 065
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Коротков Андрей
Васильевич

(расшифровка подписи)

27 февраля 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств саморегулируемой
организации «Союз строителей Омской области»
за 2022 г.**

1. Общие сведения об организации

Саморегулируемая организация «Союз строителей Омской области», именуемая в дальнейшем Организация, является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов капитального строительства.

Организация, как юридическое лицо, зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Омской области 29.09.2008 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1085500001432. Организация имеет Решение Федеральной Службы по экологическому, технологическому и атомному надзору «О внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций» № НК 45/35-СРО от 24.07.2009 г. Регистрационный номер записи о внесении сведений в государственный реестр СРО №СРО-С-021-23072009 от 23.07.2009 г.

Местонахождение Организации: г. Омск, ул. Яковлева, 181.

Основными целями деятельности Организации является предупреждение причинения вреда жизни и здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Организации.

Членами Союза являются индивидуальные предприниматели и юридические лица, осуществляющие строительство и зарегистрированные на территории Омской области.

Высшим органом управления Организации является Общее собрание членов Союза.

Постоянно действующий коллегиальный орган управления Союза – Совет, формируемый из числа физических лиц – членов Союза и представителей юридических лиц – членов Союза, а так же независимых членов. Руководителем Совета является Председатель (до 27.04.2022 г. Президент), избираемый Общим Собранием Союза сроком на три года. Руководителем Совета (Врио президентом Союза) с 10.11.2021 г. по 26.04.2022 г. являлся Мосенкис Юзеф Морткович (решение внеочередного Совета СРО ССОО от 10.11.2021 г.). Председателем Совета Союза с 27.04.2022 является Макаров Александр Петрович (решение Общего собрания членов СРО ССОО от 27.04.2022 г.).

Контролирующим органом Союза является Ревизионная комиссия, избираемая Общим собранием членов Союза.

Постоянно действующим органом Союза к компетенции которого относятся вопросы хозяйственной и иной деятельности, не относящиеся к

компетенции Общего собрания, Совета и Президента, является исполнительная дирекция Союза, действующая на основании Положения об исполнительном органе Саморегулируемой организации «Союз строителей Омской области», утвержденном решением Общего собрания Союза от 16.03.2017 г. № 4.2.

Бухгалтерский и налоговый учет в Организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Главный бухгалтер подчиняется непосредственно исполнительному директору Союза.

Среднесписочная численность исполнительной дирекции за 2022 год составила 14 человек.

Основными источниками финансирования деятельности союза являются вступительные и членские взносы. Размер вступительного и членского взноса устанавливается Общим собранием членов Союза. На 2022 г. решением Общего Собрания № 6 от 27 апреля 2022 г. установлен членский взнос в сумме 46 000,00 руб. и вступительный взнос в сумме 10 000,00 руб. Оплата членских и вступительных взносов осуществляется в соответствии с Положением «О членстве в Саморегулируемой организации «Союз строителей Омской области», в том числе о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских взносов», утвержденном решением Общего собрания от 27.0.2022 г. № 3.

Коммерческая деятельность Союзом в 2022 году не осуществлялась.

Количество членов СРО «Союз строителей Омской области», индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, на 01 января 2022 г. составляло 436 члена, на 01 января 2023 г. – 418 членов. За 2022 г. вступили в СРО «Союз строителей омской области» 25 организаций, исключено – 43 организации.

2. Информация об учетной политике организации

Положение об учетной политике Организации для целей бухгалтерского и налогового учета утверждено приказом от 30 декабря 2021 г.

Бухгалтерский учет в организации ведется исходя из следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств участников этой организации, и активов и обязательств других организаций;

- допущение непрерывности деятельности – СРО «Союз строителей Омской области» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущение последовательности применения учетной политики – выбранная Организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

- временная определенность фактов хозяйственной деятельности – факты хозяйственной деятельности Организации относятся к тому отчетному периоду (отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Организацией используется критерий существенности:

- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов;

- существенной признается ошибка, которая отдельно или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет пять и более процентов к общему итогу соответствующих данных

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений с 01.01.2022 г. ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н,

Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражены с применением способа перехода - упрощенный ретроспективный (альтернативный), с пересчетом балансовой стоимости основных средств только на дату перехода (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Переходный период на ФСБУ 6/2020 осуществлялся в следующем порядке:

Произведена корректировка балансовой стоимости ОС только на 01.01.2022 г. – без пересчета показателей предыдущих периодов (п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом первоначальную стоимость ОС не менялась.

Порядок пересчета амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020 следующий: (Первоначальная (01 счет)- Ликвидационная стоимость ЛС)/ кол-во новых месяцев СПИ)* кол-во старых месяцев СПИ. СПИ истекшего и оставшегося срока определяется специальной комиссией.

В межотчетный период отражена, в связи с начислением с 01.01.2022 г. амортизации ОС в общем порядке, амортизация за прошлые периоды проводкой: Дебет 83 Кредит 02.

По ОС стоимость которых ранее уже была отражена на счете 86 «Целевые средства», с 01.01.2022 года амортизацию начислялась за счет средств учитываемых на счету 83 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества".

Балансовую стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе ОС, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются (несущественные ОС), одновременно списаны за счет счета 83 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Исходя из того, что в бухгалтерском балансе Союза с 01.01.2022 года основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения, Союз принимает решение о нецелесообразности формирования статьи бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» по приобретаемым с 01.01.2023 года основным средствам.

В соответствии с п. 4 ФСБУ 6/2020 установленный стоимостной критерий отнесения актива к основным средствам – 200 тысяч рублей.

Союз не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении малоценных (несущественных) ОС, имеющих стоимость ниже установленного лимита. Несущественные активы, соответствующие одновременно признакам основных средств, но имеющие стоимость ниже лимита сразу учитываются в расходах в момент приобретения. Затраты на их приобретение признаются в расходах периода, в котором понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020), контроль за сохранностью таких активов осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Как арендатор Союз с 01 января 2022 г. учет арендных отношений осуществляет с учетом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Союз ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому

договору аренды Союз на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на счет 86 (Целевые средства) (пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018). Союз применяет упрощенно (альтернативный) способ, в связи с чем в отчетности не пересчитываются показатели на начало года, в котором осуществляется переход (на 01.01.2022 года).

Учет МПЗ в 2022 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасы, предназначенные для использования в уставной деятельности, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним не создаются (п. 33 ФСБУ 5/2019 "Запасы"). При передаче запасов для использования в уставной деятельности их стоимость определяется по средней себестоимости

Средства целевого финансирования в части членских взносов принимаются к учету, когда имеется уверенность, что указанные средства будут получены. Подтверждением этого служат следующие обстоятельства: прием организации в члены СРО и оплата организацией взноса в компенсационный фонд. Средства, принятые к учету в соответствии с этим пунктом, отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств или других активов. Средства целевого финансирования, за исключением членских взносов, признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения средств.

Обычным видом деятельности для Организации является некоммерческая деятельность. Расходы по обычному виду деятельности учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и счете 91.02 «Прочие расходы». Аналитический учет по счетам 26 и 91 ведется по статьям расходов. Расходы, собранные в течение отчетного периода на счетах 26 «Общехозяйственные расходы», 91.02 «Прочие расходы» подлежат списанию в дебет счета 86.01 «Целевое финансирование. Членские и вступительные взносы» в соответствии со сметой. Списание расходов осуществляется ежеквартально.

Налоговый учет в Организации ведется бухгалтерской службой в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ. Налоговый учет ведется в рамках единой учетной системы бухгалтерского учета и налогового учета в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ. В соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ Союзом организован отдельный учет доходов (расходов).

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и отчетности, Федерального Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств и данных пояснений.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства (строка баланса 1150)

До 01 января 2022 года учет основных средств Организацией осуществлялся в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденное Приказом Минфина России от 30 марта 2001г. № 26н. На 31 декабря 2021 года

стоимость основных средств составила 522 тыс. руб., в том числе транспортные средства – 340 тыс. руб., офисная техника и оборудование – 182 тыс. руб. На 01 января 2022 г. износ основных средств составил 503 тыс. руб. (в соответствии с правилами учета основных средств, действующими до 01.01.2022 г., учитывался за балансом).

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020, в переходный период, списана учетная стоимость незначительных основных средств (офисная техника и оборудование) – 182 тыс. рублей. На 01.01.2023 г. на счете 01 «Основные средства в организации» учитывается автомобиль. Основные средства в 2022 г. не приобретались.

В связи с применением с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 произведен перерасчет амортизации по основному средству. На 31.12.2022 г. начисленная амортизация составила 322,19 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2023 года составила 17 тыс. руб.

Как арендатор Организация учет арендных отношений с 01.01.2022 г. осуществляет с учетом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация по договору аренды № 41 от 30.10.2020 г. получила во временное пользование офисные помещения. Переход права собственности на помещения к арендатору не предполагается. Затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях не производились, улучшения не производились. Величина арендных платежей в 2022 году не изменялась.

Право пользования активом на 01.01.2023 г. составило 1 299 тыс. руб.

3.2. Стоимость остатков **товарно-материальных запасов** на 31.12.2021 г. составила 1 тыс. руб. (строка 1210). Наличие и движение в отчетном периоде:

Наименование	Остаток на 01.01.2022г, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2022г, тыс. руб.
Запасы всего	2	1 074	1 075	1
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2	996	997	1
Малоценное оборудование и запасы	0	78	78	0

Резервы под обесценение запасов не создавался в соответствии с п. 33 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

3.3. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 373 тыс. руб. Существенной частью (более 50%) в структуре дебиторской задолженности является задолженность членов СРО по членским взносам.

Краткосрочная дебиторская задолженность	Остаток на 01.01.2022г, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2023 г, тыс. руб.	Резерв по сомнительным долгам

Всего в т. ч.	1 171,0	699	960	910	(537)
Расчеты по членским взносам	967	518	759	720	(529)
авансы выданные	204	21	201	29	(8)
Расчеты с прочими дебиторами	0	161	0	161	0

3.4 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка баланса 1240).

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость в 2022 году отсутствовали. По состоянию на начало и конец отчетного периода в финансовых вложениях отражены размещенные на депозитных счетах временно свободные средства членских взносов.

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250). СРО «Союз строителей Омской области» для осуществления деятельности открыты расчетные счета в ПАО Сбербанк и АО «Газпромбанк».

В соответствии с п.2 ст. 3.3 Федерального закона от 03.07.2016 г. «О внесении изменений в Градостроительный кодекс РФ и отдельные законодательные акты РФ средства компенсационных фондов размещены на специальных банковских счетах открытых в АО Газпромбанк и АО «Альфа-Банк».

В течении отчетного года Союзом временно свободные средства членских взносов размещались в краткосрочные (менее трех месяцев) депозиты. В соответствии с п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, п. 7 «Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» данные финансовые вложения отнесены нами к денежным эквивалентам.

Подтвержденные остатки денежных средств на счетах на конец 2022 г.:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Остаток на 01.01.2022 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2023 г., тыс. руб.
Всего	754 685,00	324 852,50	239 960,50	839 577,00
в т. ч.				
Касса	19,00	150,00	168,5	0,50
Расчетные счета	2 969,00	142 001,20	144 482,00	488,20
Специальные счета	751 697,00	77 251,30	10 360,00	818 588,30
Денежные эквиваленты	0,00	105 450,00	84 950,00	20 500,00

3.6 Целевые средства (строка баланса 1350).

В 2022 г. СРО «Союз строителей Омской области» были получены целевые средства на уставную деятельность (вступительные и членские взносы), а также взносы в компенсационные фонды.

	Остаток на 01.01.2022 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2023 г., тыс. руб.
Всего целевых средств, в т. ч.	774 525,00	87 609	25 852	836 282
Целевые средства на содержание и уставную деятельность СРО	22 828,00	19 798	24 932	17 694
Компенсационные фонд	751 697,00	67 811	920	818 588

В соответствии с пп.2 п. 2 ст. 55.4 Градостроительного Кодекса в Союзе созданы компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

КФ	Остаток на 01.01.2022, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2023 г. Тys. руб.
КФ возмещения вреда	211 145,00	18 860	0,00	230 005
в т. ч. проценты на остаток средств на спец. счете		6 960		
КФ Обеспечения договорных обязательств	540 552	48 951	920	588 583
в т. ч. проценты на остаток средств на спец. счете		18 985		

Из компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств произведен возврат средств трем организациям в соответствии с ч.16,17 ст.55.16 Градостроительного Кодекса РФ и п. 33 Порядка взаимодействия Национального объединения саморегулируемых организаций и СРО в случаях предусмотренных ч. 14 и 16 ст.55.16 Градостроительного Кодекса РФ, утв. пр. Минстроя РФ от 29.05.20 № 306/пр. в общей сумме 920 тыс. руб.

Выплат из компенсационных фондов, связанных с возмещением вреда причиненного членами Союза, не производилось.

3.7 Фонд недвижимого и особо ценного имущества (строка баланса 1360). По данной строке отражена сумма целевых средств (членских взносов), направленная до 2022 года на приобретение основных средств Союза.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020, в переходный период:

- списана учетная стоимость несущественных основных средств (офисная техника и оборудование) – 182 тыс. рублей,
- списана пересчитанная амортизация за прошлые периоды по основному средству учитываемому на счете 01 «Основные средства» - 296 тыс. руб.,
- начисленная амортизация за 2022 г. – 26 тыс. руб.

По ОС стоимость которых ранее уже была отражена на счете 86 «Целевые средства», с 01.01.2022 года амортизацию начислять: Дебет 83"Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" Кредит 02.

Остаток средств на 01 января 2023 г. составил – 17 тыс. руб.

3.8 Кредиторская задолженность (строка баланса 1520).

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 2 795,00 тыс. руб. Существенной частью (97.6 %) в структуре кредиторской задолженности является задолженность по членским взносам (оплаченные авансом членские взносы за 2023 г.) – 2 565 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Остаток на 01.01.2022 г, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2023 г, тыс. руб.
Всего	2 795	12 041	23 215	2 626
в т. ч.				
Расчеты по членским взносам	2 475	899	809	2 565
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	285	5	284	6
Расчеты по налогам и взносам	35	55	35	55
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	11 087	11 087	0

3.9 Оценочные обязательства (строка баланса 1540)

В соответствии с ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) Организацией создан резерв на оплату отпусков. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных выплат, положенных, но не полученных сотрудниками на отчетную дату.

Сумма оценочного обязательства на 01.01.2022 г. составила 538 тыс. руб. Начислен за 2022 г. резерв на оплату отпусков (включая страховые взносы) в сумме 1 354 тыс. руб. В течении 2022 г. за счет средств резерва начислены отпускные работникам исполнительной дирекции и страховые взносы в размере 896 тыс. руб. Остаток резерва на 01.01.2026 г. – 996 тыс. руб.

3.10 По строке 1550 баланса отражено обязательство по договору аренды офисных помещений исполнительной дирекции.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Коммерческая деятельность Союзом в 2022 году не осуществлялась.

В 2022 году получены доходы в виде процентов на остаток по специальным счетам компенсационных фондов и размещенными на депозите временно свободными средствами членских взносов. Полученные средства, после оплаты налога на прибыль, направлялись на увеличение компенсационных фондов или уставную деятельность:

Наименование средств целевого финансирования	Получено процентов за 2022 год тыс. руб.	Налог на прибыль тыс.руб.	Направлено на увеличение компенсационных фондов тыс. руб.	Направлено на уставную деятельность тыс. руб.

Компенсационный фонд возмещения вреда	8 699	1 739	6 960	-----
Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	23 731	4 746	18 985	-----
Уставная деятельность	1 394	279	-----	1 115
Итого получен доход	33 824	6 765	25 945	1 115

5. Пояснения к отчету о целевом использовании средств

Источником формирования имущества Организации в 2022 году являлись членские и вступительные взносы, взносы в компенсационные фонды членов Союза, а так же доход полученный от размещения временно свободных средств членских взносов на депозите и процентов по спец. счетам.

Размер и порядок уплаты членских и вступительных взносов установлены Положением «О членстве в Саморегулируемой организации «Союз строителей Омской области», в том числе о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских взносов», утвержденном Решением Общего собрания членов Саморегулируемой организации «Союз строителей Омской области» от 28 марта 2019 г.(редакция № № 4) и от 27 апреля 2022 г. (редакция № 5).

Размер членского и вступительного взносов на 2022 г. утверждены Решением общего собрания членов СРО 27.04.2022 г. в размере 46,00 тысяч рублей и 10,00 тысяч рублей соответственно.

В 2022 году всего поступило средств 87609 тыс. руб., в том числе:

Вступительные взносы	250 тыс. руб.
Членские взносы	18 433 тыс. руб.
Проценты от размещения средств членских взносов и остатков на спец. счетах	27 059 тыс. руб.
Прочие, в т. ч.	41 874 тыс. руб.
взносы в компенсационные фонды членов СРО «Союз строителей Омской области»	41 866 тыс. руб.
Возмещение расходов на оплату доп. оплачиваемых выходных дней одному из родителей для ухода за детьми-инвалидами	8 тыс. руб.

Расходование целевых средств на финансирование текущей деятельности Союза производилось в соответствии со сметой доходов и расходов, утвержденной Общим Собранием членов СРО «Союз строителей Омской области» от 27.04.2022г.

№ п/п	Наименование статей	Запланировано сметой тыс. руб.	Фактическое выполнение тыс. руб.
1	Фонд оплаты труда и материального стимулирования	13 094,15	11 420,55

2	Начисления на оплату труда 30,2%	3 954,43	3 448,25
3	Текущие расходы	3 785,66	3 298,69
4	Развитие и содержание сайта	500,00	170,22
5	Приобретение основных средств, оборудования и инвентаря	2 580,00	366,37
6	Проведение Собраний, Советов, комиссий (в т.ч. оплата членам комиссий и начисления)	1 312,02	327,52
7	Командировочные расходы	500,00	443,66
8	Членские взносы в НОСТРОЙ и другие объединения	4 272,80	4 159,35
9	Консультационные и юридические услуги, проведение экспертиз	200,00	0,00
10	Обеспечение информационной открытости	100,00	25,47
11	Ежегодное проведение аудита	50,00	50,00
12	Организация и содействие в независимой оценке, повышении квалификации и аттестационной работы по промышленной безопасности	1 000,00	50,00
13	Дополнительный взнос в ССОО РОР	400,00	400,00
14	Прочие расходы СРО, не связанные с содержанием исполнительной дирекции	800,00	40,85
15	Резерв Совета	8 574,25	731,66
	ИТОГО	41 123,31	24 932,59

Нецелевого использования средств не производилось.

По строке 6350 «Отчета о целевом использовании средств» в том числе отражены 919 тыс. руб. выплаченные из компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств трем организациям в соответствии с ч.16,17 ст.55.16 Градостроительного Кодекса РФ и п. 33 Порядка взаимодействия Национального объединения саморегулируемых организаций и СРО в случаях предусмотренных ч. 14 и 16 ст.55.16 Градостроительного Кодекса РФ, утв. пр. Минстроя РФ от 29.05.20 № 306/пр.

Остаток неиспользованных целевых средств на 01.01.2023 г. составил:

Всего целевых средств	836 282 тыс. руб.
В т.ч. Остаток неиспользованных средств финансирования уставной деятельности	17 694 тыс. руб.
Компенсационный фонд возмещения вреда	230 005 тыс. руб.
Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	588 583 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

Постоянно действующий коллегиальный орган управления СРО «Союз строителей Омской области» – Совет Союза. Состав Совета в 2022 году:

Буделев А. М.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Вдовин В. К.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Гейдерих В. П.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Гуринов Ю. М.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Кардаев Б. А.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Кокорин В. М.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Макаров А. П.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Мосенкис Ю. М.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Вагнер Я. А.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Певнев А. Н.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Ольшанский М. П.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Оркиш С. Н.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Сасин А. С.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Хальпуков О. С.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Хартман И. Е.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»
Хмельницкий В. Т.	Член Совета СРО «Союз строителей Омской области»

Исполнительный орган управления СРО «Союз строителей Омской области» – исполнительный директор Союза

В составе информации о связанных сторонах раскрывается информация о размерах вознаграждения руководству Организации

Вознаграждение управленческого персонала	Вознаграждение – оплата труда тыс. руб.	Страховые взносы тыс. руб.	Всего тыс. руб.
Краткосрочные	3 048	920	3 968

7. События после отчетной даты, условные и чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

После 31 декабря 2022 г. в хозяйственной деятельности Организации не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 г. отсутствовали.

СРО «Союз строителей Омской области» не выдавало и не получало обеспечительных обязательств и платежей.

8. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность СРО «Союз строителей Омской области» за 2022 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет придерживаться принципа непрерывности деятельности.

Не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и

внутреннего контроля, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

В учете и бухгалтерской отчетности все обязательства отражены в полном объеме, гарантии нами не выдавались и не предоставлялись нам третьим лицам.

Не существует и не предвидится предъявления к СРО «Союз строителей Омской области» каких-либо претензий, судебных разбирательств, связанных с хозяйственной деятельностью.

Не существует неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов и сборов в бюджет.

Не имеется никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности. Особые обстоятельства, которые могут противостоять дальнейшему существованию СРО «Союз строителей Омской области» отсутствуют.

СРО «Союз строителей Омской области» выполнило все аспекты договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушения.

СРО оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По мнению СРО, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде будет не существенным. При этом руководство на текущий момент учло широкий спектр факторов и считает что эффект от санкционной политики оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности не предоставляется возможным.

В ходе оценки руководство не установило, что располагает информацией о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности предприятия непрерывно осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

Руководство не пришло к выводу, что предприятие может быть ликвидировано - допущение о непрерывности деятельности считают уместным.

Существенная неопределенность в отношении способности предприятия продолжать свою деятельность не существует, и как следствие предприятие не включает информацию о непрерывности деятельности в примечания к своей финансовой отчетности.

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток средств целевого финансирования составил 836 282 тыс. руб., активы составили – 839 952 тыс. руб. Текущие обязательства согласно данным баланса на 31.12.2022 г. составили 3 622 тыс. руб.

Это указывает на отсутствие как существенных, так и несущественных неопределенностей, которые могут повлиять на способность Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

9. Риски

СРО «Союз строителей Омской области» является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов капитального строительства.

Основными целями деятельности Организации является предупреждение причинения вреда жизни и здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам

культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Организации.

Существенными рисками хозяйственной деятельности Организации являются: финансовые, правовые, недобросовестных действий, репутационные.

Ответственность за систему управления рисками несет руководство Организации.

Система управления рисками является неотъемлемой частью процесса принятия решений, необходимых для обеспечения эффективной деятельности Организации и ее дальнейшего развития и представляет собой комплекс процессов и мероприятий по идентификации, оценке, контролю над рисками с целью выполнения требований законодательства и минимизации возможных финансовых потерь, вследствие неблагоприятного воздействия факторов риска.

В отчетный период риски недобросовестных действий со стороны сотрудников нашей организации, представителей руководства и иных лиц отсутствовали; подозрения в совершении недобросовестных действий, возникшие в результате соответствующего служебного расследования, отсутствовали; обвинения в недобросовестных действиях, о которых нас проинформировали наши сотрудники, бывшие сотрудники нашей организации, представители регулирующих органов или иные лица отсутствовали.

Исполнительный директор

«27» февраля 2023 г.



Коротков А. В.