

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

				<b>Коды</b>
Форма по ОКУД				0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023	
Организация <u>Саморегулируемая организация "Союз строителей Омской области"</u>	по ОКПО			88615011
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			5503114765
Вид экономической деятельности <u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	по ОКВЭД 2			70.22
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Саморегулируемые организации / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС			20619      16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ			384

Местонахождение (адрес)  
**644007, Омская обл, Омск г, Яковлева ул, дом № 181**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО " АКФ "Стандар -Аудит"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5504032917
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1025500736392

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	9 969	1 316	522
	в том числе:				
	основные средства		1 866	17	-
	ППА		8 103	1 299	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	9 969	1 316	522
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	2	1	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	240	373	1 171
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	22 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	901 278	839 577	754 685
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	901 520	839 952	777 858
	<b>БАЛАНС</b>	1600	911 489	841 268	778 380

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	896 548	836 282	774 525
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	17	522
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	896 548	836 299	775 047
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	8 130	1 347	-
	в том числе: арендные обязательства		8 130	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 130	1 347	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	5 746	2 626	2 795
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 065	996	538
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 811	3 622	3 333
	<b>БАЛАНС</b>	1700	911 489	841 268	778 380

Руководитель

(подпись)

Коротков Андрей  
Васильевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

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

Организация <u>Саморегулируемая организация "Союз строителей Омской области"</u>		Дата (год, месяц, число)	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710003</td></tr> <tr><td align="center">2023</td><td align="center">12</td><td align="center">31</td></tr> </table>			Коды			0710003			2023	12	31
Коды														
0710003														
2023	12	31												
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	88615011											
Вид экономической деятельности <u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>		ИНН	5503114765											
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Саморегулируемые организации / Частная собственность</u>		по ОКВЭД 2	70.22											
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	20619	16										
		по ОКЕИ	384											

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	836 282	774 525
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	180	250
	Членские взносы	6215	19 297	18 425
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	53 488	27 059
	Прочие	6250	23 400	41 874
	<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>96 365</b>	<b>87 609</b>
	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	(18 554)	(18 611)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(13 637)	(14 869)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(479)	(444)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(463)	(2 319)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(118)	(80)
	прочие	6326	(3 857)	(899)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(671)	(366)
	Прочие	6350	(16 874)	(6 875)
	<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(36 099)</b>	<b>(25 852)</b>
	<b>Остаток средств на конец отчетного года</b>	<b>6400</b>	<b>896 548</b>	<b>836 282</b>

Руководитель Коротков Андрей Васильевич  
(подпись) (грабифровка подписи)



25 марта 2024 г.

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Саморегулируемая организация "Союз строителей Омской области"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Саморегулируемые организации / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
88615011		
5503114765		
70.22		
20619	16	
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	66 654	33 824
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	206	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	66 860	33 824
	Налог на прибыль	2410	(13 372)	(6 765)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(13 372)	(6 765)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	53 488	27 059

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	53 488	27 059
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Коротков Андрей  
Васильевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о целевом использовании средств саморегулируемой  
организации «Союз строителей Омской области»  
за 2023 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. Члены Совета Союза избираются на Общем собрании членов Союза сроком на пять лет. Действующий состав Совета избран на Общем собрании членов Союза 19.05.2023 года:

1	Певнев Алексей Николаевич	Директор ООО «Сибградстрой Инвест»
2	Сасин Александр Сергеевич	Представитель ООО «Строительно-монтажное управление-10 Стройбетон «Северное»
3	Белова Алена Игоревна	Генеральный директор ООО «СтройТехЭксперт»

4	Рашко Александр Владимирович	Независимый член Совета
5	Шнипко Владимир Юрьевич	Независимый член Совета
6	Козловский Вадим Алексеевич	Независимый член Совета
7	Бандорин Леонид Евгеньевич	Независимый член Совета

В соответствии с Уставом руководит деятельностью Совета Председатель Совета Союза.

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

Единоличный исполнительный орган Союза – исполнительный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью Союза. Исполнительный директор Союза назначается на должность Советом Союза сроком на пять лет. В 2023 году исполнительным директором Союза являлся Коротков Андрей Васильевич (трудовой договор от 27.04.2022 г.)

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

Среднесписочная численность исполнительной дирекции за 2023 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 2023 г. решением Общего Собрания № 3 от 19 мая 2023 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 2023 г. составляло 418 члена, на 01 января 2024 г. – 406 членов. За 2023 г. вступили в СРО «Союз строителей Омской области» 18 организаций, исключено – 30 организаций.

## 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 учетного 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 валюты баланса.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений 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,

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.

Спецодежду со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью меньше лимита ОС списывается в расходы отчетного периода при их приобретении.

Срок полезного использования ОС определяется специально созданной комиссией по учету ОС исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации;
- ожидаемого физического износа;
- планов по замене ОС, модернизации, реконструкции, техперевооружения;
- ожидаемого морального устаревания.

Первоначальной стоимостью ОС считается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в учете: затраты на приведение объекта в состояние и местоположение, в котором он пригоден к использованию в запланированных целях ( п.5 ФСБУ 26/2020).

В сумму фактических затрат, для определения первоначальной стоимости ОС включаются:

- суммы, подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику), за вычетом возмещаемого НДС, но с учетом всех скидок, вычетов, премий.

- величина возникшего при капитальных вложениях оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и



восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации.

- прочие затраты в соответствии с п. 10, 11 ФСБУ 26/2020.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Затраты на ремонт ОС не капитализируются, а учитываются в расходах (затраты на поддержание работоспособности и текущий ремонт ОС; затраты на неплановый ремонт в результате аварий, поломок, дефектов, если они восстанавливают нормативные показатели функционирования ОС, в т. ч. СПИ, но не улучшают и не продлевают их) (п. 10 ФСБУ 6/2020, п. 16 ФСБУ 26/2020).

По всем объектам основных средств, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Союз применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Союз осуществляет обязательную ежегодную проверку элементов амортизации- срока полезного использования(СПИ) и ликвидационная стоимость (С ликв.) Проверка осуществляется специально созданной комиссией по учету ОС.

Союз осуществляет ежегодно тест на обесценение. Признаки обесценения ОС определяются в ходе годовой инвентаризации ОС специально созданной комиссией по учету ОС. К признакам обесценения ОС относятся – снижение рыночной стоимости, физическая порча или устаревание.

В случае обесценения актива, при котором его балансовая стоимость превышает сумму, которая может быть получена при использовании актива или в результате продажи его, суммы накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости ОС: Дт 26 Кт 02.04 «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01».

Ликвидационная стоимость (ЛС) по каждому объекту ОС определяется комиссией, решение оформляется протоколом комиссии. Корректировка ЛС отражается перспективно (п.37 ФСБУ 6).

Проверка ЭА ( элементов амортизации) производится ежегодно и по мере возникновения необходимости.

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

Стоимостная оценка права пользования активом (ППА) отражается на балансе и учитывается на 01.03 "Арендованное имущество"- Объект " Право аренды".

Одновременно с активом ППА признавать обязательство по аренде (ОА), которое первоначально определять как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды. Учет обязательств по аренде осуществлять на счете 76.07(ОА).

Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин (п. 14 ФСБУ 25/2018). Первоначальная стоимость ППА оценивается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- авансовые арендные платежи,( если имели место);
- затраты Союза как арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- величину оценочного обязательства, если его возникновение у арендатора появится необходимость обусловлено получением предмета аренды (в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния).

Переоценка ППА не производится.

Стоимость ППА погашается через амортизацию (п. 17 ФСБУ 25/2018).

Амортизация начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования ППА определяются специально созданной комиссией.

В случае необходимости ставки дисконтирования и справедливой стоимостью актива рассчитываются с учетом решения специально созданной комиссии. Расчеты могут быть основаны на оценочных (приблизительных) значениях (которые можно корректировать в течение срока действия договора).

Ежемесячный результат дисконтирования (процентные расходы) отражается с применением счета 26.

Союз в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 использует упрощенный способ аренды, когда не признаются права пользования активами и обязательства по аренде если:

- если договор со сроком аренды менее 12 месяцев (до года);

- если договором не предусмотрены переход права собственности, возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости и Союз не предполагает передавать объект в субаренду, рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб. Данные о стоимости аналогичного нового объекта определяется комиссией на основании открытых данных СМИ, Интернет и других источников».

Срок аренды рассматривается по каждому договору отдельно.

Учет МПЗ в 2023 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасами считают любые активы, которые Союз использует в течение 12 месяцев (не более 12 м-в).

Активы используемые более 12 месяцев, но которые являются потребляемым активом (п. 3 ФСБУ 5/2019) и не могут быть инвентарным объектом ОС в качестве функционально самостоятельного объекта также относятся к Запасам.

Запасы, предназначенные для использования в уставной деятельности, после их признания учитываются по фактической себестоимости. Резервы под обесценение запасов не создаются (п. 33 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

При передаче запасов для использования в уставной деятельности их стоимость определяется по средней себестоимости.

Авансы, уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов отражаются в составе показателя стр. 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса если они незначительны и раскрываются в разделе «Дебиторская задолженность», -(пп. "ж" п. 45 ФСБУ 5/2019, п. 20 ПБУ 4/99).

Финансовые вложения в депозиты учитываются на счете 55-3 «Депозитные счета». Единицей бухгалтерского учета является - депозитный договор. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов. Прочие затраты на приобретение финансовых вложений признаются в составе прочих расходов.

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 по счетам 26 «Общехозяйственные расходы» и по счету 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.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления. Смета расходов на содержание Союза формируется кассовым методом.

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». Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2023 г. и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств. Числовые показатели отражены в тысячах рублей. Инвентаризация имущества и обязательств Союза произведена на основании приказа № 13-0 от 11.12.2023 г. по состоянию на 31.12.2023 г.

### 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

#### 3.1 Наличие и движение основных средств (строка баланса 1150):

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2023 г.	Поступило	Выбыло	Остаток ОС на 01.01.2024 г.
Транспортные средства	340	2 239	340	2 239
Право пользования активом	3 525	8 872	3 525	8 872
Всего Основных средств (по первоначальной стоимости)	8 865	11 111	3 865	11 111
Накопленная амортизация по транспортным средствам	322	380	329	373

Накопленная амортизация право пользования активом	2 226	2 068	3 525	769
Всего Накопленная амортизация	2 548	2 447	3 854	1 142

В 2023 году реализован автомобиль Renault Logan 2010 года выпуска. Приобретен автомобиль Naval Jolion. По состоянию на 31.12.2023 г. проведен тест на обесценение, проведена проверка элементов амортизации – срока полезного использования ОС и ликвидационной стоимости. Признаков обесценения не установлено, принято решение срок полезного использования и ликвидационная стоимость не изменять.

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

Учет в соответствии с ФСБУ 25/2018 осуществлялся в отношении договора аренды № 41 от 30.10.2020 г. (пользование офисными помещениями). 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. Срок аренды помещения для целей бухгалтерского учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды – пять лет. Дисконтированные (процентные) расходы в отчетном периоде составили 209 тыс. руб.

Величина арендных платежей в 2023 году не изменялась.

3.2. Стоимость остатков **товарно-материальных запасов** на 31.12.2023 г. составила 2 тыс. руб. (строка 1210). Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

Остаток на 01.01.2023 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 01.01.2024 г.
1	663	662	2

Все запасы использованы в уставной деятельности – для управленческих нужд и проведения мероприятий Союза.

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 240 тыс. руб. Существенной частью (более 86%) в структуре дебиторской задолженности является задолженность членов СРО по членским взносам.

Краткосрочная дебиторская задолженность	Остаток на 01.01.2023г, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2023 г, тыс. руб.	Резерв по сомнительным долгам
Всего	910	594	597	907	(667)
в т. ч.					
Расчеты по членским взносам	720	575	421	874	(667)
авансы выданные	29	9	17	21	0

Расчеты прочими дебиторами	с	161	10	159	12	0
----------------------------	---	-----	----	-----	----	---

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2023 г. сомнительной признана задолженность по оплате членских взносов 19 организаций. Начислен резерв в сумме 517,50 тыс. руб. Восстановлена сумма резерва, в связи с оплатой – 253 тыс. руб., списана за счет резерва нереальная к взысканию задолженность – 134,3 тыс. руб. сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. – 667,00 тыс. руб.

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

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость в 2022 году отсутствовали. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием оснований.

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 2023 г.:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Остаток на 01.01.2023 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2024 г., тыс. руб.
Всего в т. ч.	839 577,00	465 011	403 310	901 278
Касса	0,50	80,50	66	15
Расчетные счета	488,50	203 078,5	202 118	1 449
Специальные счета	818 588,00	89 637	21 811	886 414
Денежные эквиваленты	20 500,00	172 215	179 315	13 400

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, образованные в соответствии с пп.2 п. 2 ст. 55.4 Градостроительного Кодекса

	Остаток на 01.01.2023 г., тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2024 г., тыс. руб.

Всего целевых средств, в т. ч.	836 282	96 433	36 167	896 548
Целевые средства на содержание и уставную деятельность СРО	17 694	20 689	25 353	13 030
Компенсационные фонд	818 588	75 744	10 814	883 518
в т.ч Компенсационный фонд возмещения вреда	230 005	30 948	562	260 391
Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	588 583	44 796	10 252	623 127

За отчетный период 2023 год из компенсационных фондов были произведены следующие выплаты:

- из компенсационного фонда возмещения вреда:
  - НКО "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области» 2,375 тысяч руб. возмещение вреда на основании решения Арбитражного суда Тюменской обл. N А70-27699/2022 от 19.04.2023;
  - ООО «Стройконтрольсервис» 500 тысяч рублей на основании п. 8 ч. 4 ст.55.16 Градостроительного Кодекса РФ.
- из компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств:
  - НКО "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области» 249,369 тыс. руб. возмещение убытков на основании решения арбитражного суда Тюменской обл. № А70-20638/2022 от 05.05.2023;
  - ОМСКАЯ АКАДЕМИЯ МВД РОССИИ 115,096 тыс. руб. возмещение убытков на основании решения арбитражного суда по делу № А46-3845/2022 от 22.11.2022 г.;
  - НКО "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области» 9 416,22 тыс. руб. на основании решения арбитражного суда Омской обл. от 26.07.2023 по делу № А46-6376/2023;
  - НКО "Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Тюменской области» 171,70 тыс. руб. на основании решения арбитражного суда Тюменской обл. от 16.06.2023 по делу № А70-20666/2022
  - ООО «Компания Строй-Лига» 300,00 тыс. руб. возврат взноса в компенсационный фонд на основании решения арбитражного суда Омской области № А46-18101/2022 от 07.12.2022 г.

Выплаты по указанным искам не повлекли снижения размера компенсационных фондов ниже минимального размера, определяемого в соответствии с Градостроительным Кодексом

3.7 По строке 1450 баланса отражено арендные обязательства по договору аренды офисных помещений исполнительной дирекции.

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 01.01.2023 г, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 01.01.2024 г, тыс. руб.
Всего	2 626	13 283	10 163	5 746
в т. ч.				
Расчеты по членским взносам	2 565	570	1 047	2 078
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	293	0	299
Расчеты по налогам и взносам	55	3 304	0	3 369
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	9 116	9 116	0

### 3.9 Оценочные обязательства (строка баланса 1540)

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

Сумма резерва на оплату отпусков на 01.01.2023 г. составила 996 тыс. руб. Начислен за 2023 г. резерв на оплату отпусков (включая страховые взносы) в сумме 1 073 тыс. руб. В течении 2023 г. за счет средств резерва начислены отпускные работникам исполнительной дирекции и страховые взносы в размере 1 004 тыс. руб. Остаток резерва на 01.01.2024 г. – 1 065 тыс. руб.

Резерв по незавершенным судебным делам, где Союз является ответчиком, в 2022 году не создавался. В течении 2023 года Союзом по решениям арбитражных судов произведены выплаты из компенсационных фондов в результате наступления ответственности, предусмотренной Градостроительным кодексом РФ. Указанные средства перечислялись со специальных банковских счетов. По состоянию на 01.01.2024 г. на рассмотрении в судах находятся пять дел о привлечении СРО ССОО к солидарной и субсидиарной ответственности, выплаты по которым будут производиться со специальных счетов компенсационных фондов. Выплаты по указанным искам не повлекут снижение размера компенсационных фондов ниже минимального размера, определяемого в соответствии с Градостроительным кодексом РФ. Незавершенные судебные дела, в которых Союз выступает ответчиком по хозяйственным спорам, отсутствуют. Резерв по незавершенным судебным делам на 01.01.2024 году не создавался.

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Коммерческая деятельность Союзом в 2023 году не осуществлялась.

В 2023 году получены доходы:

- процентов на остаток по специальным счетам компенсационных фондов;
- размещенными на депозите временно свободных средств членских взносов;
- реализации основных средств (реализован автомобиль Renault Logan 2010 года выпуска).

Полученные средства, после оплаты налога на прибыль, направлялись на увеличение компенсационных фондов или уставную деятельность:

Наименование средств целевого финансирования	Доход за 2023 год тыс. руб.	Налог на прибыль тыс.руб.	Направлено на увеличение компенсационных	Направлено на уставную деятельность

			фондов тыс. руб.	тыс. руб.
Компенсационный фонд возмещения вреда	25 485	5 097	20 388	
Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	39 870	7 974	31 896	
Уставная деятельность	1 505	301		1 204
Итого получен доход	66 860			

#### Раскрытие информации о расчетах по налогу на прибыль.

Показатель	Значение/Описание
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	0
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	0
Отложенный налог на прибыль признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0
Применяемые налоговые ставки	20%
Условный расход по налогу на прибыль	13 072 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход	0
Иная информация, необходимая для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций	Отсутствует

#### 5. Пояснения к отчету о целевом использовании средств

Источником формирования имущества Организации в 2023 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 2023 г. утверждены Решением общего собрания членов СРО 19.05.2023 г. в размере 46,00 тысяч рублей и 10,00 тысяч рублей соответственно.

В 2023 году всего поступило средств 96 365 тыс. руб., в том числе:

Вступительные взносы начисленные	180 тыс. руб.
Членские взносы начисленные	19 297 тыс. руб.
Проценты от размещения средств членских взносов и остатков на спец. счетах	53 488 тыс. руб.
Взносы в компенсационные фонды членов СРО «Союз строителей Омской области»	23 400 тыс. руб.

Всего использовано средств (строка 6300) – 36 099 тыс. руб., в ч. ч.:

Расходы на содержание аппарата управления	18 555 тыс. руб.
Приобретение (амортизация) основных средств, инвентаря и иного имущества	671 тыс. руб.
Выплаты из компенсационных фондов	9 955 тыс. руб.
Прочие расходы, не связанные с содержанием аппарата управления	6 918 тыс. руб.

Остаток неиспользованных целевых средств на 01.01.2024 г. составил:

Всего целевых средств	896 548 тыс. руб.
В т.ч.	
Остаток неиспользованных средств финансирования уставной деятельности	13 030 тыс. руб.
Компенсационный фонд возмещения вреда	260 391 тыс. руб.
Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	623 127 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 19.05.2023г.

Нецелевое использование средств отсутствует.

## 6. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной
1	Певнев Алексей Николаевич	Член Совета союза. Выплаты отсутствуют
2	Сасин Александр Сергеевич	Член Совета союза. Выплаты отсутствуют
3	Белова Алена Игоревна	Член Совета союза. Выплаты отсутствуют

4	Рашко Александр Владимирович	Член Совета союза. Выплаты отсутствуют
5	Шнипко Владимир Юрьевич	Член Совета союза. Выплаты отсутствуют
6	Козловский Вадим Алексеевич	Член Совета союза. Выплаты отсутствуют
7	Бандорин Леонид Евгеньевич	Член Совета союза. Выплаты отсутствуют
8	Макаров Александр Петрович	Председатель Совета до 19.05.2023 г.
9	Мосенкис Юзеф Морткович	Заместитель председателя Совета до 19.05.2023 г.
10	Коротков Андрей Васильевич	Исполнительный директор союза

В соответствии с п. 9 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Союз к основному управленческому персоналу относит:

- председатель и заместитель председателя Совета Союза;
- единоличный исполнительный орган - исполнительный директор Союза.

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

Вознаграждение управленческого персонала	Вознаграждение – оплата труда тыс. руб.	Оплата очередного отпуска тыс. руб.	Страховые взносы тыс. руб.	Всего тыс. руб.
Краткосрочные	1 536,06	62,28	482,70	2 081,04

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

### **7. События после отчетной даты, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.**

После 31 декабря 2023 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 2023 г. отсутствовали. СРО «Союз строителей Омской области» не выдавало и не получало обеспечительных обязательств и платежей.

### **8. Информацией об условных активах и обязательствах**

Прошлые событий хозяйственной жизни Союза известные на отчетную дату, которые могут привести к наступлению (ненаступлению) одного или

нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Союзом, которые, в свою очередь, приведут к существованию определенных активов/обязательств Союза, отсутствуют.

## **9. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности**

Прекращении использования отдельных активов, которые считаются долгосрочными активами к продаже, в отчетном периоде не осуществлялось.

## **10. Допущение непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность СРО «Союз строителей Омской области» за 2023 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 Союз может быть ликвидирован - допущение о непрерывности деятельности считают уместным.

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

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток средств целевого финансирования составил 896 548 тыс. руб., активы составили – 901 520 тыс. руб. Текущие

обязательства согласно данным баланса на 31.12.2023 г. составили 5 746 тыс. руб.

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

## 11. 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

« 25 » марта 2024 г.



Коротков А. В.