

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по бухгалтерской отчетности

Ассоциации «Саморегулируемая организация

«Союз Стройиндустрии Свердловской области»

за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Ассоциации «Саморегулируемая организация «Союз Стройиндустрии Свердловской области» (Региональное отраслевое объединение работодателей)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Саморегулируемая организация «Союз Стройиндустрии Свердловской области» (Региональное отраслевое объединение работодателей) (ОГРН 1096600001948), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2023 год;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
- отчета о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, включая краткий обзор основных элементов учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации «Саморегулируемая организация «Союз Стройиндустрии Свердловской области» (Региональное отраслевое объединение работодателей) по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств и их движение в 2023 году, 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие 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 Президиума Ассоциации 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 Президиума Ассоциации 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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 основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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;
- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;
- 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;

- 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 исполняющим обязанности директора Ассоциации, доводя до него 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.

Бехало Светлана Ивановна
Директор аудиторской организации,
руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006014636)



«29» января 2024 года

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АДК-Консалт»,

ОГРН 1086673010610,

Индекс 620143, город Екатеринбург, улица Кузнецова, дом 2Б, офис 1008,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 12006010708

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
		62034469		
		6670255982		
		94.12		
		20600	16	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____

Организация АССОЦИАЦИЯ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СОЮЗ СТРОЙИНДУСТРИИ СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ" (РЕГИОНАЛЬНОЕ ОТРАСЛЕВОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ РАБОТОДАТЕЛЕЙ) по ОКПО _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД 2 _____

Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) 620075, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Мамина-Сибиряка, д. 101, офис 4.54

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АДК-КОНСАЛТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН 6673187360

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП _____

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	2 160	2 160	2 160
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 254	5 593	8 325
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 414	7 753	10 485
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	29 099	23 737	2 398
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 000	264 868	200 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	797 731	489 892	502 488
	Прочие оборотные активы	1260	96	169	101
	Итого по разделу II	1200	838 925	778 666	704 987
	БАЛАНС	1600	846 340	786 419	715 472

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	31 075	25 058	11 748
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	5 254	5 593	8 325
	Резервный и иные целевые фонды	1370	806 480	745 190	691 280
	Итого по разделу III	1300	842 809	775 841	711 353
	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	3 091	10 168	2 058
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	440	409	2 061
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 531	10 577	4 119
	БАЛАНС	1700	846 340	786 419	715 472



Руководитель

Протасов Константин
Михайлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

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

Организация АССОЦИАЦИЯ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СОЮЗ СТРОЙИНДУСТРИИ СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ" (РЕГИОНАЛЬНОЕ ОТРАСЛЕВОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ РАБОТОДАТЕЛЕЙ) Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) / Частная собственность Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД Дата (год, месяц, число)	Коды 0710003		
		2023 12 31		
	по ОКПО	62034469		
	ИНН	6670255982		
	по ОКВЭД 2	94.12		
	по ОКОПФ / ОКФС	20600	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	770 246	714 649
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	23 062	33 223
	Целевые взносы	6220	40 279	38 132
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	34 282	27 193
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	97 623	98 548
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(6 640)	(10 967)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(2 836)	(2 415)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	(777)
	иные мероприятия	6313	(3 804)	(7 775)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(13 873)	(18 132)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(12 603)	(16 782)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	(180)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(745)	(149)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(526)	(935)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	(86)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(414)	(924)
	Прочие	6350	(9 387)	(12 928)
	в том числе:			
	страхование сотрудников	6351	(420)	(420)
	расходы на привлечение новых членов	6352	-	(1 937)
	почтовые расходы	6353	(87)	(72)
	расходы на услуги банка	6354	(48)	(53)
	списание задолженности больше 3 х лет	6355	-	(3 762)
	текущий налог на прибыль	6356	(5 436)	(5 439)
	бухгалтерские и консультационные услуги	6357	(550)	(723)
	концелярские и иные хозяйственные расходы	6358	(606)	(43)
	расходы на ПО и развитие сайта	6359	(380)	(394)
	юридические услуги		(1 630)	-
	образовательные услуги, повыш. квалификации		(230)	-
	прочие		-	(85)
	Всего использовано средств	6300	(30 314)	(42 952)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	837 555	770 246

Руководитель

(подпись)

Протасов Константин
Михайлович

(расшифровка подписи)

22 января 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **АССОЦИАЦИЯ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СОЮЗ СТРОЙИНДУСТРИИ СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ" (РЕГИОНАЛЬНОЕ ОТРАСЛЕВОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ РАБОТОДАТЕЛЕЙ)**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2023
62034469		
6670255982		
94.12		
20600	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	34 282	27 193
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	34 282	27 193
	Налог на прибыль	2410	(6 856)	(5 439)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	27 426	21 754

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	27 426	21 754
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Протасов Константин
Михайлович

(расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	АССОЦИАЦИЯ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СОЮЗ СТРОЙИНДУСТРИИ СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ" (РЕГИОНАЛЬНОЕ ОТРАСЛЕВОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ РАБОТОДАТЕЛЕЙ)	ИНН	62034469		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	6670255982		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКЕИ	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	89 555	90 714
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	-	-
Членские взносы	4114	23 062	30 559
Взносы в Носнстрой	4115	1 914	2 563
Взносы на колл.страхование	4116	4 056	4 189
Взносы на компенсационный фонд	4117	35 800	30 920
проценты от размещения ден.средств	4118	24 723	22 353
прочие поступления	4119	-	130
Платежи - всего	4120	(34 585)	(38 441)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 346)	(6 822)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 751)	(17 394)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(6 856)	(5 390)
налог на имущество	4125	(88)	(88)
Членские взносы в Нострой	4126	(2 604)	(2 870)
Взносы на колл.страхование	4127	(3 680)	(2 944)
прочие платежи	4129	(1 260)	(2 933)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	54 970	52 273
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	250 000	200 000
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	250 000	200 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(250 000)
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	-	(250 000)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	250 000	(50 000)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	304 970	2 273
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	504 761	502 488
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	809 731	504 761
		-	-



Руководитель

(подпись)

Протасов Константин
Михайлович

(расшифровка подписи)

22 января 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Ассоциации СРО «Союз Стройиндустрии Свердловской области»
за 2023 год**

Полное наименование организации: Ассоциация «Саморегулируемая организация «Союз Стройиндустрии Свердловской области» (Региональное отраслевое объединение работодателей).

Сокращенное наименование: Ассоциация «СРО «Союз Стройиндустрии Свердловской области» (СРООП)(далее-Ассоциация).

Адрес: 620075, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, стр.101, офис 4.54.

Высший орган управления Ассоциации - Общее собрание членов Ассоциации.

Постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциацией – Президиум Ассоциации.

Исполнительным органом управления Ассоциации является ИО Директора Протасов Константин Михайлович.

Ассоциация является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, не имеющая целью извлечение прибыли и не распределяющая полученную прибыль между членами.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию:

на 31.12.2023 составила 6 человек;

на 31.12.2022 составила 5 человек;

на 31.12.2021 составила 8 человек.

Ассоциация самостоятельно формирует Учетную политику, руководствуясь законодательство Российской Федерации, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г., Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» №315-ФЗ от 01.12.2007 г.

- Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов бухгалтерского учета.

- Лимит отнесения активов в состав основных средств: активы, стоимость более 100 000 рублей за единицу, вне зависимости от срока полезного использования, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе «Основные средства»

- Амортизация основных средств начисляется на счете 02.01 «Амортизация основных средств»

- Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

- Общехозяйственные расходы списываются в расходы по смете по целевому финансированию.

- Единственным источником формирования имущества Ассоциации являются членские взносы. Согласно учетной политики Ассоциации с 2023 года для учета целевых поступлений в бухгалтерском учете применяется метод начисления.

- Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах (внереализационных доходах) осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и нормами действующего законодательства.

- Исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28.06.2010 г. №63н.

- Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа допущения непрерывности деятельности так как у Ассоциации отсутствует намерение, либо необходимость прекращения деятельности, либо существенной ее части.

- Для признания ошибки существенной принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату в размере 5 процентов. В то же время существенная ошибка-та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

1. Основные средства. По строке 1150 Основные средства на конец отчетного периода показаны с учетом амортизации и составили 5 254 тыс. руб.

МФУ Kyocera ECOSYS M2040dn, 109 тыс. руб.; Ноутбук HPENVY, 57 тыс. руб.; офис, 5088 тыс. руб.

Данные о движении Основных средств:

2023год:

Наименование	тыс. руб.			
	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
МФУ Kyocera ECOSYS M2040dn	140			140
Ноутбук HPENVY	137			137
офис	7 985			7 985
Итого	8263			8 263

2022 год:

Наименование	тыс. руб.			
	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Моноблок AcerAspire	62		62	
МФУ Kyocera ECOSYS M2040dn		140		140
МФУ Лазерный	46		46	
Ноутбук ASUS	77		77	
Ноутбук HPENVY		137		137
офис	7 985			7 985
Системный блок	60		60	
Стол для переговоров	45		45	
Стол письменный 2000*1650	49		49	
Итого	8 324	277	339	8 263

2.

По состоянию на 31.12.2023 остатки материально-производственных запасов отсутствуют.

3. В 2023 году Ассоциацией было возвращено займов на сумму 250 000 тыс. руб. Остаток по выданным займам на 31.12.2022 0,00 тыс. руб. Также, в 2023 году, Ассоциация размещала свободные денежные средства на депозитных счетах. По состоянию на 31.12.2023 остаток денежных средств на депозитных счетах 12 000 тыс. руб.

4. Денежные средства.

Ассоциация осуществляет расчеты в безналичном порядке.

Все денежные средства Ассоциации размещены на расчетных счетах в Банках, на депозитном счете и на счетах компенсационного фонда:

Наименование счета	тыс.руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчетные счета	2300	246	10 434
Депозитные счета	12 000	14 868	
Специальные счета компенсационного фонда	795 430	489 646	492054

5. Дебиторская задолженность.

Состав дебиторской задолженности:

Наименование	тыс. руб.	
	Сумма	
Расчеты с поставщиками по авансам выданным	90	
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	71	
Расчеты по страховым взносам ФСС	37	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	77	
Расчеты с дебиторами по имущественному и добровольному страхованию	981	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	13 303	
Расчеты по страхованию гражданской ответственности	2 278	
Расчеты с членами по взносам в Нострой	803	
Расчеты с членами по членским взносам	11458	
Расходы будущих периодов	96	

С высокой вероятностью, текущая дебиторская задолженность, сформировавшаяся на 31.12.2023 г., будет погашена в течении следующих 12 месяцев.

6. Целевое финансирование.

Источниками формирования имущества Ассоциации являются:

- взносы в компенсационные фонды;
- вступительные и членские взносы членов Ассоциации;
- взносы на коллективное страхование риска гражданской ответственности;
- взносы в АССОЦИАЦИЯ "НАЦИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЕЙ";

В бухгалтерском балансе по статье 1370 «Резервный и иные целевые фонды» отражены остатки компенсационным фондам:

- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (далее – КФ ОДО);
- компенсационный фонд возмещения вреда (далее – КФ ВВ).

Признанные целевые средства (счет 86)		тыс.руб.	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
КФ ОДО	48 7971	448 003	418 418
КФ ВВ	318 508	297 188	274 726
Остатки денежных средств на специальных счетах			
КФ ОДО	564 039	267 431	288 115
КФ ВВ	246 684	222 305	203 939

7. Внереализационные доходы Ассоциации.

В 2023 году Ассоциация получила доход от размещения свободных денежных средств в депозиты и доход в виде процентов на остаток по счетам компенсационного фонда. Общая сумма прибыли составила 34 282 тыс. руб., налог на прибыль удержан и оплачен в бюджет в размере 6856 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность.

Остав кредиторской задолженности:

Наименование	Сумма
Расчеты с поставщиками	142
Расчет с бюджетом по налогу на прибыль	2700
Расчеты с бюджетом по налогу на имущество	22
Расчеты по страховым взносам	102
Расчеты с подотчетными лицами	38
Расчеты по ошибочно перечисленным суммам	87

9. Резерв по оплате труда.

Ассоциация создает ежемесячно оценочное обязательство по оплате отпусков. Оценочные обязательства рассчитываются по каждому сотруднику отдельно как произведение количества неиспользованных дней отпуска на среднедневной заработок за последние 12 месяцев. Сумма оценочных обязательств складывается из оценочного обязательства всех сотрудников с учетом начисленных страховых взносов

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Резерв на оплату отпусков	440	409	2061

10. Учет товарно-материальных ценностей, используемых Ассоциацией в процессе осуществления деятельности, учитываются на забалансовом счете МЦ.04.

10. Учет товарно-материальных ценностей, используемых Ассоциацией в процессе осуществления деятельности, учитываются на забалансовом счете МЦ.04.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	1 856 032,69	1 456 653,66	1 089 699,59

11. Связанные стороны.

Выплаты управленческому персоналу в 2023 г. произведены в виде оплаты труда в сумме 1961 тыс. руб. (суммы указаны без учета страховых взносов). Основным управленческим персоналом являлся Директор. Информация по составу Президиума находится в общедоступном источнике на официальном сайте Ассоциации.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Ассоциация подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Ассоциации.

Ассоциация подвержена правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. В настоящее время политическая ситуация в стране является не стабильной, в связи с продолжением специальной военной операции, начавшейся 24 февраля 2022 года. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. Под влиянием геополитического кризиса (в том числе отношения России и Запада) существует нестабильность на рынках капитала, которая приводит к ужесточению условий кредитования в России. Также в настоящий момент существует риск кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Ассоциацией взносов.

В целом Ассоциация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Руководство Ассоциации не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей политической и экономической неопределенности в стране на будущую деятельность Ассоциации. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или в Свердловской области, в которой Ассоциация осуществляет свою основную деятельность, Ассоциация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на ее деятельность.

13. Допущение о непрерывности деятельности.

Ассоциацией проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Ассоциации предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Ассоциации непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Ассоциации подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

22.01.2024г.

И.О. Директор

Ассоциация «СРО «Союз Стройиндустрии Свердловской области» (РООР)



К.М. Протасов

Пронумеровано, пронумеровано
и скреплено печатью 19 (Десятилетия) листы

Директор ООО «АПК-Консалт»

Бехаго Светлана Ивановна

Руководитель аудита

Бехаго Светлана Ивановна

19 01 2024 г.

