



ООО «АУДИТ-ДЕЛО»

664003, г. Иркутск, ул. Киевская, 4

Почтовый адрес: 664003, г. Иркутск-3, а/я 200

тел.: (3952) 29-42-75, (3952) 29-42-46, e-mail: audit@baikmail.ru

www.gk-delo.ru

АУДИТ

ОЦЕНКА

КОНСАЛТИНГ

ЮР. УСЛУГИ

HR УСЛУГИ

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Дело»
Исх. № <u>65</u>
от « <u>12</u> » <u>03</u> 20 <u>24</u> г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Ассоциации регионального отраслевого объединения работодателей
«Саморегулируемая организация строителей Байкальского региона»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации регионального отраслевого объединения работодателей «Саморегулируемая организация строителей Байкальского региона» (ОГРН 1083800002868), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации регионального отраслевого объединения работодателей «Саморегулируемая организация строителей Байкальского региона» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также целевое использование средств и их движение за 2023 год, в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 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 лица, отвечающего за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор
ООО «Аудит-Дело»,
руководитель аудита, по
результатам которого
составлено аудиторское
заключение



Анна Петровна Акулова
(ОРНЗ 21706015858)

Дата аудиторского заключения

12 марта 2024 г.

Аудируемое лицо:

Ассоциация регионального отраслевого объединения
работодателей «Саморегулируемая организация
строителей Байкальского региона»
ОГРН: 1083800002868
Место нахождения: 664075, Иркутская область,
город Иркутск, улица Байкальская, дом 180А, 8.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Дело»
ОГРН: 1193850013356,
Место нахождения: 664003, Иркутская обл.,
г. Иркутск, ул. Киевская, д. 4,
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ: 11906038124.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
Организация	Ассоциация региональное отраслевое объединение работодателей "Саморегулируемая организация строителей Байкальского региона"	по ОКПО 87070584		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 3811126176		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКВЭД 2 94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Саморегулируемая организация / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 20619 / 16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	664075, Иркутская обл, Иркутск, Байкальская ул, дом № 180, корпус А			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Аудит-Дело"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 3808268526		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП 1193850013356		

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 2	Основные средства	1150	-	-	1 647
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	7	9	10
	Итого по разделу I	1100	7	9	1 657
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 4	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п. 5	Дебиторская задолженность	1230	7 850	1 375	5 542
п. 3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	92 000	92 848	197 462
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	669 946	631 361	519 013
	Прочие оборотные активы	1260	45	95	92
	Итого по разделу II	1200	769 842	725 679	722 110
	БАЛАНС	1600	769 849	725 688	723 767

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	726 861	722 686	716 949
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	6 544	5 845	7 636
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	32	32	32
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	1 647
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	726 861	722 686	718 596
	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	-	-	-
п. 5	Кредиторская задолженность	1520	1 936	2 000	4 038
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 7	Оценочные обязательства	1540	41 052	1 003	1 132
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	42 988	3 002	5 170
	БАЛАНС	1700	769 849	725 688	723 767



Руководитель

(подпись)

Домбровский Александр
Лаврентьевич

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Организация	31	12	2023
		Идентификационный номер налогоплательщика	87070584		
		Вид экономической деятельности	3811126176		
		Организационно-правовая форма / форма собственности	94.12		
		Единица измерения: в тыс. рублей	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	12 668	14 706
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	119	33
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 787	14 739
	Налог на прибыль	2410	(188)	(561)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 599	14 178

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	12 599	14 178
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



 Руководитель Домбровский Александр Лаврентьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

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

Организация	Ассоциация региональное отраслевое объединение работодателей "Саморегулируемая организация строителей Байкальского региона"	Форма по ОКУД	Коды 0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2023	12	31
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКПО	87070584		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Саморегулируемая организация / Частная собственность	ИНН	3811126176		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	94.12		
		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	722 686	716 949
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	220	350
	Членские взносы	6215	26 712	27 864
	Целевые взносы	6220	31 939	27 146
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	12 599	14 739
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	71 470	70 098
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 967)	(1 824)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(291)	(65)
	иные мероприятия	6313	(1 676)	(1 760)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(23 570)	(28 375)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(17 427)	(20 371)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(204)	(129)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 128)	(3 972)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(1 810)	(3 905)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(41 757)	(34 163)
	Всего использовано средств	6300	(67 294)	(64 362)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	726 861	722 686



Руководитель

(подпись)

Домбровский Александр
Лаврентьевич

(расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Домбровский Александр
Лаврентьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

1 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	1 647	-	-	(1 647)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	1 647	-	-	(1 647)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	1 647
	5288	-	-	-



 Руководитель (подпись)

Домбровский Александр

Лаврентьевич

 (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	первоначальная стоимость	накопленная коррективная				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	143 024	(50 176)	53 642	(53 490)	780	142 176	(50 176)	(50 176)
	5315	за 2022г.	215 462	(18 000)	84 214	(156 651)	822	143 024	(50 176)	(50 176)
в том числе:										
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	143 024	(50 176)	53 642	(53 490)	780	142 176	(50 176)	(50 176)
	5310	за 2022г.	215 462	(18 000)	84 214	(156 651)	822	143 024	(50 176)	(50 176)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель _____
 Домбровский Александр
 Лаврентьевич
 (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость				
														за 2023г.	за 2022г.	за 2023г.	за 2022г.
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	80	(80)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	58	(58)	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
в том числе:																	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	80	(80)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



 Руководитель ИИП (подпись) **Домбровский Александр**
 Лаврентьевич
 (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г. К.А.В.А.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	2 110	(2 110)	621	-	332	(399)	-	-	-	-	-	2 000	(2 000)
	5521	за 2022г.	2 626	(2 626)	1 109	-	(514)	(1 111)	-	-	-	-	-	2 110	(2 110)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по взносам	5505	за 2023г.	2 110	(2 110)	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2022г.	2 626	(2 626)	1 109	-	(514)	1 111	-	-	-	-	X	2 110	(21 100)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 398	(1 023)	6 088	-	(2 160)	-	-	-	-	-	-	8 088	(238)
	5530	за 2022г.	6 680	(1 137)	2 398	-	(6 680)	-	-	-	-	-	-	2 398	(1 023)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	191	-	204	-	(28)	-	-	-	-	-	-	367	-
	5532	за 2022г.	175	-	191	-	(175)	-	-	-	-	-	-	191	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 207	(1 023)	5 884	-	(6 505)	-	-	-	-	-	-	7 721	(238)
	5533	за 2022г.	6 505	(1 137)	2 207	-	(6 505)	-	-	-	-	-	-	2 207	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5500	за 2023г.	4 508	(3 133)	6 709	-	(1 828)	(399)	-	-	-	-	X	10 088	(2 238)
	5520	за 2022г.	9 306	(3 763)	3 507	-	(7 194)	(1 111)	-	-	-	-	X	4 508	(3 133)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 000	2 000	2 110	2 110	2 626	2 626
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	2 110	2 110	2 626	2 626
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Измения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 000	1 878	(1 941)	-	-	-	-	1 936
	5580	за 2022г.	4 038	1 931	(3 970)	-	-	-	-	2 000
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	50	227	(31)	-	-	-	-	245
	5581	за 2022г.	20	30	-	-	-	-	-	50
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	40	19	(84)	-	-	-	-	59
	5583	за 2022г.	124	-	-	-	-	-	-	40
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 910	1 632	(1 910)	-	-	-	-	1 632
	5586	за 2022г.	3 895	1 901	(3 886)	-	-	-	-	1 910
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 000	1 878	(1 941)	-	-	X	X	1 936
	5570	за 2022г.	4 038	1 931	(3 970)	-	-	X	X	2 000

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель (подпись) **Домбровский Александр Лаврентьевич** (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель (подпись)
Домбровский Александр
Лаврентьевич
(расшифровка подписи)

22

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 003	41 052	(1 003)	-	41 052



Руководитель _____
 (подпись)
 Домбровский Александр
 Лаврентьевич
 (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель (подпись) Домбровский Александр Лаврентьевич
 (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

25



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2023 год.

Ассоциация региональное отраслевое объединение работодателей «Саморегулируемая организация строителей Байкальского региона»

1. Общие сведения

Ассоциация региональное отраслевое объединение работодателей «Саморегулируемая организация строителей Байкальского региона» учреждено 03.12.2008 года на основании решения Общего собрания учредителей Ассоциации (протокол №1 от 27.10.2008).

Номер и дата регистрационного свидетельства: Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации за основным государственным регистрационным номером 1083800002868 от 03.12.2008, выдано 08.12.2008 за учетным номером 3814030346.

Статус саморегулируемой организации присвоен Ассоциации Федеральной службой по экологическому, техническому и атомному надзору Решением о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций от 27.07.2009 г. за №БК-45/1850.

Ассоциация является членом «Национального объединения саморегулируемых организаций основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство», ИРОР «Партнерство Товаропроизводителей и Предпринимателей», Союза строителей Иркутской области.

Ассоциация зарегистрировано по адресу: 664075, г. Иркутск, ул. Байкальская, д. 180 «а», помещение №8.

Численность персонала Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 11 человек.

По состоянию на 31.12.2023 количество членов Ассоциации составило 245.

Числовые показатели отчетности Ассоциации сформированы в тысячах рублей.

Отчетный период – с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

Деятельность Ассоциации осуществляется в соответствии с Уставом.

Деятельность Ассоциации направлена на:

- предупреждение причинения вреда жизни и здоровью физических лиц, имуществу физических лиц, государственному и муниципальному имуществу, жизни и здоровью животных и растений, объектам культурного наследия вследствие недостатков работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Ассоциации;

- повышение качества осуществления строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства;

- содействие созданию условий для развития саморегулирования в строительной сфере;

- содействие в профессиональной подготовке, переподготовки и повышении квалификации в строительной сфере.

Органами Правления Ассоциации являются:

- Общее собрание членов Ассоциации;

- Правление Ассоциации:

1. Комаров Андрей Константинович, председатель Правления Ассоциации РООР СРОСБР;
2. Бровка Виктор Александрович, независимый член Правления Ассоциации РООР СРОСБР,
3. Емелюков Алексей Александрович, независимый член Правления Ассоциации РООР СРОСБР
4. Ильичев Виктор Геннадьевич, член Правления Ассоциации РООР СРОСБР;
5. Косяков Анатолий Яковлевич, член Правления Ассоциации РООР СРОСБР;
6. Лохтин Сергей Константинович, независимый член Правления Ассоциации РООР СРОСБР;
7. Мещанинов Артур Всеволодович, член Правления Ассоциации РООР СРОСБР;
8. Пастухов Александр Павлович, член Правления Ассоциации РООР СРОСБР;
9. Пыхтин Сергей Владимирович, член Правления Ассоциации РООР СРОСБР;
10. Сигал Александр Петрович, член Правления Ассоциации РООР СРОСБР;
11. Скуратов Анатолий Павлович, член Правления Ассоциации РООР СРОСБР
12. Спешиллов Александр Михайлович, член Правления Ассоциации РООР СРОСБР;
13. Томшин Сергей Николаевич, член Правления Ассоциации РООР СРОСБР,;
14. Хиценко Николай Степанович, независимый член Правления Ассоциации РООР СРОСБР;
15. Шибанова Наталья Александровна, независимый член Правления Ассоциации РООР СРОСБР, заместитель Председателя Правления Ассоциации РООР СРОСБР.

- Исполнительным органом Ассоциации в отчетном периоде является генеральный директор – Домбровский Александр Лаврентьевич.

На основании протокола общего собрания №ОС-36 от 21.04.2023 г. полномочия контрольного органа Ассоциации – Ревизионной комиссии прекращены в связи с отсутствием в действующем законодательстве требования об обязательном наличии ревизионной комиссии.

Ассоциация не имеет территориально-обособленных структурных подразделений и филиалов (представительств).

Аудитором Ассоциации за 2023 год является ООО «Аудит-Дело».

Настоящий бухгалтерский отчет Ассоциации РООР СРОСБР:

- сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности;

- подготовлен на основе следующих нормативных актов:

- а) Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- б) Федеральных стандартов бухгалтерской отчетности;
- в) Положений по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008), утверждённое приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н;
- г) Приказа Минфина России от 02.07.2010г. №66Н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- д) Положений по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённое приказом Минфина России от 29.07.98г. №34н;
- е) Налогового кодекса Российской Федерации (части первая и вторая).

ж) Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкция по его применению, утв. Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000;

з) Положений по бухгалтерскому учету;

и) Других действующих нормативных актов и методических указаний по вопросам бухгалтерского учета;

к) Учетной политики Ассоциации.

2. Учетная политика Ассоциации

Бухгалтерский учет ведется Ассоциацией в полном объеме по всем хозяйственным операциям.

Показатели бухгалтерской отчетности составлены на основе принятых учетной политикой принципов, а именно:

Доходы и расходы Ассоциации определяются по методу начисления.

Основные средства оцениваются по фактическим расходам, связанных с их изготовлением и приобретением, переоценка стоимости не производится. Ассоциацией РООР СРОСБР принято решение не относить к основным средствам активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но имеющие балансовую стоимость ниже лимита, установленного организацией в размере 10% от суммарной балансовой стоимости основных средств, т.к. информация о таких активах не существенна. При этом, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Ассоциация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов.

Для объектов, отвечающих критериям основных средств, устанавливается лимит в размере 100 000 рублей. Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)). Независимо от стоимости в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные участки), транспортные средства и машины и оборудование (кроме офисного). В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

При поступлении объектов основных средств в независимости от источников финансирования в бухгалтерском учете формируется добавочный капитал с целью отражения использования средств целевого финансирования путем формирования записи Д-т 86 К-т 83.

Материально - производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости, при списании оценка производится по средней взвешенной себестоимости единицы. Наличие и движение запасов отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчетности, п. 4.

Расходы, осуществленные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, отражаются как расходы будущих периодов и признаются в текущих расходах периода, к которому относятся.

Расходы текущего периода осуществляются за счет средств целевого финансирования.

Срок использования программного обеспечения устанавливается в 60 месяцев, если документацией не установлено иное.

Ассоциация создает резервы сомнительных долгов (в случае признания дебиторской задолженности сомнительной), а также создает оценочные обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков, не использованных сотрудниками Ассоциации в текущем году, на следующий календарный год.

Учетная политика на 2023 год, утверждена приказом Генерального директора Ассоциации РООР СРОСБР от 30.12.2022 г. №СРО-068.

Учётная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает 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;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учётной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Изменения в учетную политику за 2023 год не вносились. Отступления от правил ведения бухгалтерского учета отсутствуют.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Начальные и сравнительные показатели

Начальные показатели в бухгалтерской отчетности 2023 г. сформированы путем переноса конечных показателей бухгалтерской отчетности 2022 г.

Сравнительные показатели за аналогичный период 2021 и 2022 гг. приведены путем переноса соответствующих данных показателей бухгалтерской отчетности 2021 и 2022 гг.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2023 году не выявлено.

Основные средства и аренда

Наличие и движение основных фондов отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчетности, п. 2.

По состоянию на 31 декабря 2023 года основные средства на балансе Ассоциации не числятся.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у Ассоциации РООР СРОСБР числится арендованное имущество у арендодателя АО "ИПСК" (офисные помещения). В соответствии с п.11, 12 ФСБУ 25/2018 по данному договору не признаны предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Расходы арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 настоящего Стандарта, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев составляют 4128 тыс. руб. (будущие арендные платежи планируются в том же размере).

Расходы будущих периодов

Структура расходов будущих периодов Ассоциации за период 2021-2023 гг.:

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2023г.	Остаток на 31.12.2022г.	Остаток на 31.12.2021г.
РБП программное обеспечение	53	104	102
РБП иное	0	0	0
Итого расходы будущих периодов	53	104	102

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

По состоянию на 31.12.2023 года краткосрочная часть расходов будущих периодов – 45 тыс. руб.; долгосрочная часть – 7 тыс. рублей.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражены по строке «прочие оборотные активы», а долгосрочные расходы будущих периодов – по строке «прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчетности, п. 5.

Структура дебиторской задолженности за период 2021-2023 гг. следующая:

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2023г.	Остаток на 31.12.2022г.	Остаток на 31.12.2021г.
Задолженность членов Партнерства по уплате обязательных взносов	2 530	3 643	4 475
Резерв по сомнительным долгам	- 2 238	-3 133	-3 763
Заложность внебюджетных фондов	26	26	26
Авансы выданные поставщикам	367	191	175
Прочая – итого:	2	640	4 629
из нее:			
Расчеты по претензиям	0	0	-14
Проценты банка начисленные	7 163	8	4 641
Итого дебиторская задолженность	7 850	1 375	5 542

Оценочные обязательства и резервы

Ассоциация РООР СРОСБР создает следующие резервы и оценочные обязательства:

- резерв сомнительных долгов. Размер резерва на 01.01.2023 года составил 3 133 тыс. руб. (на 01.01.2022 – 3 763 тыс. руб., на 01.01.2021 г. – 2 982 тыс. руб.), начисление резерва в 2023 году составило 877 тыс. руб. (в 2022 г. – 1 782 тыс. руб., в 2021 г. – 2 816 тыс. руб.), списание за счет резерва в 2023 году – 1 772 тыс. руб. (в 2022 г. – 2 412 тыс. руб., в 2021 г. – 2034 тыс. руб.). Итого по состоянию на 31.12.2023 г. размер сомнительных долгов

составляет 2 238 тыс. руб. и отражает задолженность по уплате членских взносов.

- оценочное обязательство на основании судебного решения по Делу №А19-13499/2020 о взыскании за счет средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в размере 40 157 тыс. руб.,

- оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков, не использованных сотрудниками Ассоциации РООР СПОСБР в текущем году. Размер резерва на 01.01.2023 г. составил 1 003 тыс. руб. (на 01.01.2022 г. – 1 131 тыс. руб., на 01.01.2021 г. – 1 032 тыс. руб.), за 2023 год использовано резерва 1 003 тыс. руб. (за 2022 г. – 1 131 тыс. руб., за 2021 г. – 1 032 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2023 г. размер оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков составляет 895 тыс. руб. (за 2022 г. – 1 003 тыс. руб., 2021 г. – 1 132 тыс. руб.).

Оценочные обязательства отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчетности, п. 7.

Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 142 476 тыс. руб. и состоят из займов членам Ассоциации из компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств согласно Постановлению Правительства Российской Федерации от 27 июня 2020 года №938 «Об утверждении Положения об отдельных условиях предоставления займов членам саморегулируемых организаций и порядке осуществления контроля за использованием средств, предоставляемых по таким займам», (на 31.12.2022 г. – 143 024 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 215 462 тыс. руб.).

Создан резерв под обесценение финансовых вложений. По состоянию на 31.12.2023 резерв составляет 50 176 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 50 176 тыс. руб., на 31.12.2021 – 18 000 тыс. руб.).

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчетности, п. 3.

Капитал

Структура капитала за период 2021-2023 гг. следующая:

Наименование	(тыс. руб.)		
	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Целевое финансирование и поступления	726 829	722 654	716 949
Добавочный капитал	0	0	1 647
Нераспределенная прибыль	32	32	32
Итого капитал:	726 861	722 686	718 596

Целевое финансирование и поступления формируется за счет следующих источников:

- Вступительные взносы;
- Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств;
- Регулярные членские взносы.

Вступительные взносы начисляются и уплачиваются на основании решения Общего собрания членов Ассоциации (протокол от 27.04.2016 г. за N ОС-20) при вступлении в Ассоциацию.

Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств начисляются на основании решения Общего собрания членов Ассоциации (протокол от 27.04.2017 г. за N ОС-23) в месяце получения статуса члена Ассоциации.

Регулярные членские взносы начисляются на основании решения Общего собрания членов Ассоциации (протокол от 27.04.2016 г. за N ОС-20).

Текущая деятельность Ассоциации финансируется за счет средств вступительных и регулярных членских взносов, а также (в соответствии со Сметой Ассоциации РООР СРОСБР на 2023 год, утвержденной Общим собранием членов Ассоциации РООР СРОСБР от 21.04.2023 г. протокол за N ОС-36) за счет доходов от уставной деятельности и процентов, полученных по остаткам на счетах в учреждениях банков и процентов от размещения временно неиспользуемых остатков денежных средств (за исключением средств Компенсационного фонда), с учетом Регламента уплаты и использования регулярных членских взносов Ассоциации региональное отраслевое объединение работодателей «Саморегулируемая организация строителей Байкальского региона», утвержденного решением Общего собрания членов Ассоциации 27.04.2016г., протокол за N ОС-20.

Использование средств компенсационного фонда, а также проценты от предоставления займов членам ассоциации, проценты от депозитов на текущие цели не предусмотрено.

Остаток средств по источникам целевого финансирования за период 2021-2023 гг. следующий:

	(тыс. руб.)		
Наименования источника	Остаток на 31.12.2023г.	Остаток на 31.12.2022г.	Остаток на 31.12.2021г.
Взнос в компенсационный фонд	720 285	716 809	709 292
Вступительный взнос	6 576	5 845	7 636
Регулярный членский взнос *	0	0	0
Итого	726 861	722 654	716 918

* В соответствии с «Регламентом уплаты и использования регулярных членских взносов членов Некоммерческого партнерства «Саморегулируемая организация строителей Байкальского региона», утвержденным Общим собранием Ассоциации (протокол от 06.12.2011г. за N ОС-14) по состоянию на 31.12.2023 г. регулярный членский взнос 2020 г., 2021 г., 2022 г. и поступивший в 2023 г., направляется на восстановление сумм вступительных взносов, использованных на финансирование деятельности Ассоциации в 2020 г., 2021 г. и 2022 г.

По состоянию на 31.12.2023 г. средства целевого финансирования Ассоциации находятся на:

Компенсационный фонд (720 285 тыс. руб.)

Компенсационный фонд возмещения вреда (208 483 тыс. руб.)

- специальном счёте Ассоциации 40703810518350000440 для размещения средств Компенсационного фонда возмещения вреда (206 464 тыс. руб.);

- начисленные проценты от размещения средств на неснижаемом остатке в Байкальский Банк Сбербанка РФ (2 019 тыс. руб.).

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (511 802 тыс. руб.)

- специальном счёте Ассоциации 40703810818350000441 для размещения средств Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств (455 434 тыс. руб.);

- выдано в виде займов членам Ассоциации (142 176 тыс. руб.- средства целевого

финансирования выданы в виде займов членам Ассоциации из компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств согласно Постановлению Правительства Российской Федерации от 27 июня 2020 года №938 «Об утверждении Положения об отдельных условиях предоставления займов членам саморегулируемых организаций и порядке осуществления контроля за использованием средств»);

- создан резерв по сомнительным долгам по займам, включая проценты по займам (50 783 тыс. руб.);

- начисленные, но не полученные проценты от размещения средств на неснижаемом остатке в Байкальский Банк Сбербанка РФ (4 122 тыс. руб.);

- начисленные, но не полученные проценты по займам (1 010 тыс. руб.)

- по состоянию на 31.12.2023г. сформировано оценочное обязательство за счет компенсационного фонда в размере 40 157 тыс. руб. по Делу № А19-13499/2020 по задолженности перед АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА «ИРКУТСК»;

Подробно размер компенсационных фондов приведен в Приложении №1 к Пояснениям.

Вступительный взнос (6 576 тыс. руб.):

- на депозите в Филиале Банка ГАЗПРОМБАНК (АО) «Восточно-Сибирский» (7 800 тыс. руб.),

- на депозите в ПАО «Сбербанк России» (170 тыс. руб.),

- на расчетном счете (79 тыс.руб.),

- дебиторская задолженность, расшифровка которой указана в Приложении №5 к балансу.

На расчетном счете Ассоциации 40703810518350001863 в 2023 г. аккумулировались средства вступительных и членских взносов.

Чистая прибыль (12 599 тыс. руб.) сформирована за счёт:

- внереализационных доходов – процентов по займам и депозитным счетам и неснижаемым остаткам в учреждениях банков, начисленных за 2023 год – 12 668 тыс. руб. (в 2022 г.- 14 706 тыс. руб., в 2021 г. – 10 855 тыс. руб.);

- прочих доходов - 119 тыс. руб. (в 2022 г. - 33 тыс. руб., в 2021 г. – 77 тыс. руб.);

- налога при УСН - 188 тыс. руб. (в 2022 г. – 561 тыс. руб., в 2021 г. – 191 тыс. руб.).

Таким образом, полученная чистая прибыль отчетного года в сумме 12 599 тыс. руб. (в 2022 г. – в сумме 14 178 тыс. руб., в 2021 г. в сумме – 10 741 тыс. руб.) распределена следующим образом:

- Взносы в компенсационный фонд – 11 945 тыс. руб. (в 2022 г. – 13 724 тыс. руб.; в 2021 г. – 10 308 тыс. руб.)

- Вступительные взносы - 654 тыс. руб. (в 2022 г. – 982 тыс. руб., в 2021 г. – 434 тыс. руб.);

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 32 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 32 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. – 32 тыс. руб.).

Добавочный капитал на 31 декабря 2023 года сформирован в сумме 0 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. – 0 тыс. руб., 31.12.2021 г. – 1 647 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчетности, п. 5.

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2023 г. следующая:

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Кредиторская задолженность - всего:	1 936	2 000	4 038
в т.ч.:			
Поставщикам и подрядчикам	245	50	20
По налогам и сборам	59	40	123
Прочая	1 632	1 910	3 895

4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Вознаграждения и иные выплаты основному управленческому персоналу за 2023 год составили 2 007 тыс. руб. Страховые взносы составляют 589 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Вступило в силу решение суда Делу № А19-13499/2020 18.01.2024г. по задолженности перед АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «ОСОБАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА «ИРКУТСК на сумму 40 157 тыс. руб.; 40 046 тыс. руб. оплачено 19.02.2024 г.

6. Активы и обязательства в иностранной валюте

Фактически в 2023 году Ассоциацией не осуществлялись операции в иностранной валюте.

7. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Ассоциация в 2023 году не получала.

8. Информация об участии в совместной деятельности

Ассоциация в совместной деятельности не участвует.

9. Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты.

10. Информация об условных обязательствах и активах хозяйственной деятельности

На 31.12.2023 г. у Ассоциации отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

11. Информация по прекращаемой деятельности

Ассоциация прекращение своей деятельности не планирует.

12. Информация о связанных сторонах

В связи с тем, что Ассоциация РООР СРОСБР является некоммерческой организацией, ПБУ 11/2008 «Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» не применяется.

13. Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность Организации

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало существенное влияние на деятельность Ассоциации за 2023 год.

14. Раскрытие информации по рискам

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию страновых и региональных рисков. Данные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Ряд стран ввели санкции в отношении некоторых российских государственных и коммерческих организаций, включая банки. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России на внеочередном заседании в феврале 2022 года повысил ключевую ставку до 20%. На конец 2023 года ключевая ставка составляет 16%.

В 2023 году указанная ситуация существенно не повлияла на деятельность Ассоциации.

Ассоциация РООР СРОСБР продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность и финансовое положение.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

01 марта 2024 года



А.Л. Домбровский

И.Ю. Степанова