

Аудиторское заключение независимого аудитора

о годовой бухгалтерской
отчетности

Ассоциации
Саморегулируемой
организации «Стройгарант»

за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Ассоциации Саморегулируемой организации «Стройгарант»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации Саморегулируемой организации «Стройгарант» (АСРО «Стройгарант», далее по тексту – «Ассоциация», ОГРН 1095900001504), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2023 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
 - отчета о финансовых результатах за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее деятельности и целевое использование 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Ассоциации 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 ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ АССОЦИАЦИИ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Ассоциации 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 Ассоциацию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Правления Ассоциации несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск 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;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Ассоциации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Ассоциации, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Ассоциации 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 Ассоциации 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 Ассоциация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
Квалификационный аттестат аудитора № К 028019
ОРНЗ в реестре аудиторов № 22006134674

Иняева Любовь Алексеевна

Генеральный директор ООО «Р-Консалтинг»
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
Квалификационный аттестат аудитора № К 023163
ОРНЗ в реестре аудиторов № 21706029336



Исаев Владимир Викторович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Р-Консалтинг»,

ОГРН 1115904015853,

614045, Пермский край, г. Пермь, ул. Монастырская, дом 12а, оф. 100

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОИНЗ 12006116201

«29» февраля 2024 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2023 г.**

Организация Ассоциация СРО "СТРОЙГАРАНТ" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ / ОКФС _____
Ассоциация СРО частная по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс руб _____
 Местонахождение (адрес) _____
614100, Пермский край, Пермь г, Советская ул, д. 104

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 60715260 | | |
| 5905270972 | | |
| 94.99 | | |
| 20600 | 16 | |
| 384 | | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
 0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
ООО "Р-Консалтинг"

ИНН 5904256799

ОГРН / ОГРНИП 1115904015853

| 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 | - | - | - |
| 1 | Основные средства | 1150 | 17834 | 18935 | 20432 |
| | в том числе: | | | | |
| | Основные средства в организации | 11501 | 17834 | 18935 | 14751 |
| | Основные средства в лизинге | 11502 | - | - | 5680 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 17834 | 18935 | 20432 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 2 | Дебиторская задолженность | 1230 | 2388 | 1292 | 2084 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 136 | 376 | 220 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 12302 | 28 | 50 | 44 |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 12303 | 312 | 160 | 380 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12304 | 913 | 8 | 408 |
| | Расчеты с членами АСРО по членским взносам | 12305 | 998 | 698 | 1014 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 724007 | 650010 | 570205 |
| | в том числе: | | | | |

| | | | | |
|------------------------------|-------|--------|--------|--------|
| Касса организации | 12501 | - | - | - |
| Касса организации (в валюте) | 12502 | - | - | - |
| Расчетные счета | 12503 | 23394 | 17069 | 14980 |
| Прочие специальные счета | 12504 | 5 | 5 | 5 |
| Спецсчет - КФ ВВ | 12505 | 290846 | 70096 | 173520 |
| Спецсчет - КФ ОДО | 12506 | 409763 | 371447 | 253700 |
| Депозитный счет -КФ ВВ | 12507 | - | 191393 | 53000 |
| Депозитный счет -КФ ОДО | 12508 | - | - | 75000 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 405 | 439 | 336 |
| в том числе: | | | | |
| Расходы будущих периодов | 12601 | 405 | 439 | 336 |
| Итого по разделу II | 1200 | 726801 | 651741 | 572625 |
| БАЛАНС | 1600 | 744635 | 670676 | 593057 |

| 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 | - | - | - |
| 5 | Целевые средства | 1350 | 37315 | 30913 | 26309 |
| | в том числе: | | | | |
| | целевое финансирование (членские взносы) | 13501 | 37315 | 30913 | 26309 |
| 4 | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | 697060 | 632910 | 555205 |
| | в том числе: | | | | |
| | Компенсационный фонд ВВ | 13701 | 289374 | 261479 | 226520 |
| | Компенсационный фонд ОДО | 13702 | 407686 | 328684 | 295437 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 734376 | 663823 | 581514 |
| | 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 | - | - | - |
| 2 | Кредиторская задолженность | 1520 | 9335 | 5738 | 10620 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 127 | 78 | 1910 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | - | - | - |
| | Расчеты по налогам и сборам | 15203 | 4541 | 638 | 237 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 15204 | - | 5 | 35 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15205 | - | 50 | 4 |
| | Расчеты с подотчетными лицами | 15206 | 7 | 26 | 43 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 15207 | 50 | 73 | 4020 |
| | Расчеты с членами АСРО по взносам | 15208 | 4611 | 4868 | 4371 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 3 | Оценочные обязательства | 1540 | 924 | 1115 | 923 |
| | в том числе: | | | | |
| | резерв на оплату отпусков | 15401 | 924 | 1115 | 923 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 10259 | 6853 | 11543 |
| | БАЛАНС | 1700 | 744635 | 670676 | 593057 |

**Андреев Николай
Владимирович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель

26 Февраля 2024 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.**

Организация Ассоциация СРО "СТРОЙГАРАНТ" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в по
 деятельности прочие группировки ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
Ассоциация СРО _____ частная по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ _____

| КОДЫ | | |
|------------|----|----|
| 0710003 | | |
| 2023 | 12 | 31 |
| 60715260 | | |
| 5905270972 | | |
| 94.99 | | |
| 20600 | | 16 |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | 30913 | 26309 |
| | Поступило средств | | | |
| | Вступительные взносы | 6210 | 370 | 450 |
| | Членские взносы | 6215 | 36661 | 34556 |
| | Целевые взносы | 6220 | 2897 | 2929 |
| | Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | - | - |
| | Прибыль от приносящей доход деятельности | 6240 | - | - |
| 5.3 | Прочие | 6250 | 7601 | 12003 |
| | Всего поступило средств | 6200 | 47529 | 49938 |
| | Использовано средств | | | |
| | Расходы на целевые мероприятия | 6310 | (376) | (474) |
| | в том числе: | | | |
| | социальная и благотворительная помощь | 6311 | - | - |
| | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | 6312 | (376) | (474) |
| | иные мероприятия | 6313 | - | - |
| | Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | (34661) | (33690) |
| | в том числе: | | | |
| 5.3 | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (27019) | (25845) |
| | выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | (284) | (78) |
| | расходы на служебные командировки и деловые поездки | 6323 | (150) | (166) |
| | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (1320) | (2211) |
| | ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | (190) | (18) |
| 5.3 | прочие | 6326 | (5697) | (5372) |
| | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | - | - |
| 5.3 | Прочие | 6350 | (6089) | (11170) |
| | Всего использовано средств | 6300 | (41127) | (45334) |
| | Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 37315 | 30913 |

Руководитель _____

(подпись)

Андреев Николай Владимирович

(расшифровка подписи)

26 Февраля 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.

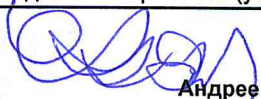
Организация Ассоциация СРО "СТРОЙГАРАНТ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность прочих общественных организаций, не входящих в другие группировки по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
Ассоциация СРО частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2023 |
| 60715260 | | |
| 5905270972 | | |
| 94.99 | | |
| 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 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | Долевое участие в иностранных организациях | 23101 | - | - |
| | Долевое участие в российских организациях | 23102 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 63818 | 55431 |
| | в том числе: | | | |
| | Проценты к получению | 23201 | 63818 | 55431 |
| | Проценты по государственным ценным бумагам | 23202 | - | - |
| | Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0% | 23203 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 445 | 3500 |
| | в том числе: | | | |
| | Доходы, связанные с реализацией основных средств | 23401 | - | 3500 |
| | Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов | 23402 | - | - |
| | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 23403 | 236 | - |
| | Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг | 23404 | - | - |
| | Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке | 23405 | - | - |
| | Доходы по активам, переданным в пользование | 23406 | - | - |
| | Доходы в виде восстановления резервов | 23407 | - | - |
| | Прочие операционные доходы | 23408 | - | - |
| | Штрафы, пени, неустойки к получению | 23409 | - | - |
| | Прибыль прошлых лет | 23410 | - | - |
| | Возмещение убытков к получению | 23411 | - | - |
| | Курсовые разницы | 23412 | - | - |
| | Доходы в виде списанной кредиторской задолженности | 23413 | - | - |
| | Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов | 23414 | - | - |
| | Прочие внереализационные доходы | 23415 | 209 | - |
| | Прочие расходы | 2350 | - | (3300) |
| | в том числе: | | | |
| | Расходы, связанные с участием в российских организациях | 23501 | - | - |

| | | | | |
|-----|--|-------|---------|--------|
| | Расходы, связанные с участием в иностранных организациях | 23502 | - | - |
| | Расходы, связанные с реализацией основных средств | 23503 | - | (3300) |
| | Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов | 23504 | - | - |
| | Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | 23505 | - | - |
| | Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг | 23506 | - | - |
| | Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке | 23507 | - | - |
| | Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) | 23508 | - | - |
| | Отчисление в оценочные резервы | 23509 | - | - |
| | Расходы на услуги банков | 23510 | - | - |
| | Прочие операционные расходы | 23511 | - | - |
| | Штрафы, пени, неустойки к получению | 23512 | - | - |
| | Убыток прошлых лет | 23513 | - | - |
| | Курсовые разницы | 23514 | - | - |
| | Расходы в виде списанной дебиторской задолженности | 23515 | - | - |
| | Прочие внереализационные расходы | 23516 | - | - |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 64263 | 55631 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (12853) | - |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (12853) | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | | (1778) |
| | в том числе: | | | |
| | Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов | 24601 | | (1778) |
| | Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства | 24602 | - | - |
| 5.1 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 51410 | 53853 |

| 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 | - | - |
| 5.1 | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 51410 | 53853 |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



**Андреев Николай
Владимирович**

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 Февраля 2024 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, тыс. руб

1. Основные средства

1.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|---|------|------------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|---------|
| | | | На начало года | | Поступило | Выбыло объектов | | Начислено амортизации | Переоценка | | |
| | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | 3а 2023 г. | 28136 | (9201) | - | - | (1101) | - | - | 28136 | (10302) |
| | 5210 | 3а 2022 г. | 28542 | (8110) | 3081 | (3300) | (1091) | - | - | 28136 | (9201) |
| в том числе: | 5201 | 3а 2023 г. | 19462 | (8392) | - | - | (382) | - | - | 19462 | (8774) |
| | 5211 | 3а 2022 г. | 19462 | (8010) | - | - | (382) | - | - | 19462 | (8392) |
| недвижимое нежилое помещение (офис) | 5202 | 3а 2023 г. | 8674 | (809) | - | - | (719) | - | - | 8674 | (1528) |
| | 5212 | 3а 2022 г. | 9080 | (100) | 3081 | (3300) | (709) | - | - | 8674 | (809) |
| транспортные средства | 5220 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | | | | | | | | | | | |

1.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | Заплат 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 2023 г. | - | - | - | - | |
| | 5250 | За 2022 г. | - | - | - | - | |

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

| Наименование показателя | Код | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | - | - |

1.4 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 | - | - | 5780 |
| 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 | - | - | - |
| Передано в пользование с возмещением расходов | 5287 | 1504 | 1504 | 1790 |

Руководитель

 Андреев Николай Владимирович
 (подпись) / (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.



2. Дебиторская и кредиторская задолженность
2.1 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 | Поступление | | Погашение | Списание на финансовый результат | Восстановление резерва | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | | | |
| | | | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | 3а 2023 г. | 10290 | (8998) | 56763 | (58821) | (4773) | 6795 | - | - | 3459 | (1072) | - | - | - |
| в том числе: | 5530 | 3а 2022 г. | 41648 | (39563) | 70865 | (76188) | (26035) | 30302 | - | - | 10290 | (8998) | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5511 | 3а 2023 г. | 8006 | (7998) | 906 | (3965) | (3831) | 7795 | - | - | 1116 | (203) | - | - | - |
| | 5531 | 3а 2022 г. | 39340 | (38932) | 2085 | (8419) | (25000) | 30933 | - | - | 8006 | (7998) | - | - | - |
| Расчеты с членами СРО по взносам | 5512 | 3а 2023 г. | 1698 | (1000) | 54223 | (53132) | (922) | (1000) | - | - | 1867 | (869) | - | - | - |
| | 5532 | 3а 2022 г. | 1595 | (581) | 68406 | (67465) | (838) | (581) | - | - | 1698 | (1000) | - | - | - |
| Расчеты с дебиторами по остальным строкам | 5513 | 3а 2023 г. | 586 | - | 1634 | (1724) | (20) | - | - | - | 476 | - | - | - | - |
| | 5533 | 3а 2022 г. | 713 | (50) | 374 | (304) | (197) | (50) | - | - | 586 | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | 3а 2023 г. | 10290 | (8998) | 56763 | (58821) | (4773) | 6795 | - | - | 3459 | (1072) | - | - | - |
| | 5520 | 3а 2022 г. | 41648 | (39563) | 70865 | (76188) | (26035) | 30302 | - | - | 10290 | (8998) | - | - | - |

2.2 Просроченная дебиторская задолженность

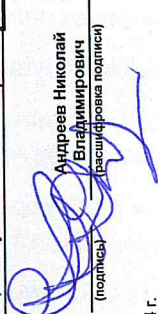
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | |
|----------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 998 | 998 | 9635 | 637 | 40527 | 1014 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Расчеты с членами СРО по взносам | 5541 | 1867 | 998 | 1637 | 637 | 1595 | 1014 |
| Расчеты с прочими дебиторами | 5542 | 210 | - | 7998 | - | 38932 | - |

2.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|---|---|--------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | Поступление | | Выбыло | Списание на финансовый результат | | |
| | | | | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | 3а 2023 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 5571 | 3а 2022 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | 3а 2023 г. | 5738 | 56228 | (52515) | (115) | - | 9336 | |
| | 5580 | 3а 2022 г. | 10620 | 47091 | (52033) | (123) | - | 5738 | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Расчеты с членами АСРО по взносам | 5561 | 3а 2023 г. | 4868 | 4611 | (4753) | (115) | - | 4611 | |
| | 5581 | 3а 2022 г. | 4371 | 4868 | (4439) | (114) | - | 4868 | |
| Расчеты с поставщиками | 5562 | 3а 2023 г. | 78 | 8454 | (8405) | - | - | 127 | |
| | 5582 | 3а 2022 г. | 1910 | 11599 | (13423) | (8) | - | 78 | |
| Расчеты по налогам и сборам | 5563 | 3а 2023 г. | 638 | 21773 | (17870) | - | - | 4541 | |
| | 5583 | 3а 2022 г. | 237 | 4630 | (4229) | - | - | 638 | |
| Расчеты по социальному страхованию | 5564 | 3а 2023 г. | 5 | 41 | (46) | - | - | 5 | |
| | 5584 | 3а 2022 г. | 35 | 5594 | (5624) | - | - | - | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 5565 | 3а 2023 г. | 50 | 21349 | (21399) | - | - | - | |
| | 5585 | 3а 2022 г. | 4 | 20347 | (20301) | - | - | 50 | |
| расчеты с подотчетными лицами | 5566 | 3а 2023 г. | 26 | - | (19) | - | - | 7 | |
| | 5586 | 3а 2022 г. | 43 | - | (17) | - | - | 26 | |
| Расчеты с разными кредиторами | 5567 | 3а 2023 г. | 73 | - | (23) | - | - | 50 | |
| | 5587 | 3а 2022 г. | 4020 | 53 | (4000) | (1) | - | 73 | |
| Итого | 5550 | 3а 2023 г. | 5738 | 56228 | (52515) | (115) | X | 9336 | |
| | 5570 | 3а 2022 г. | 10620 | 47091 | (52033) | (123) | X | 5738 | |

3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1115 | 924 | (1115) | - | 924 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв предострающих отпусков | 5701 | 1115 | 924 | (1115) | - | 924 |

Руководитель  (подпись)
 Андреев Николай Владимирович (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Ассоциации СРО «СТРОЙГАРАНТ» за 2023 год**

26 февраля 2024 г.

г. Пермь

1. Краткая характеристика деятельности Ассоциации СРО «СТРОЙГАРАНТ»

Ассоциация СРО «СТРОЙГАРАНТ», является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации для осуществления в дальнейшем функций саморегулируемой организации.

Местонахождение (адрес): 614000, Россия, г.Пермь, ул. Советская, 104

ИНН 5905270972 КПП 590201001

Ассоциация СРО "СТРОЙГАРАНТ" имеет обособленное подразделение по адресу: 618400, г.Березники, ул.Парижской Коммуны, 2.

Сайт Ассоциации СРО "СТРОЙГАРАНТ" - <http://www.npsg.ru>

Целью деятельности Ассоциации СРО является предупреждение причинения вреда жизни и здоровью физических лиц, имуществу физических и юридических лиц, государственному и муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни и 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, реконструкции и капитального ремонта зданий и сооружений, выполняемых членами АСРО при осуществлении ими деятельности в области строительства, а также содействие в реализации и защите прав и законных интересов членов партнерства посредством их сплочения и объединения усилий. Под строительством понимается деятельность членов АСРО, связанная со строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом и вводом в эксплуатацию объектов специального и производственного назначения; строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом, вводом в действие объектов промышленного, сельскохозяйственного, транспортного, социально-культурного, жилищно-коммунального назначения и иных объектов капитального строительства.

Кроме того, целями деятельности Ассоциации СРО являются:

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

повышение в обществе авторитета, престижа и общественной значимости предпринимательской деятельности членов Ассоциации СРО;

повышение качества стандартов предпринимательской деятельности членов Ассоциация СРО;

создание условий для увеличения конкурентоспособности членов Ассоциация СРО;

разрешение конфликтов и споров, возникающих в процессе осуществления предпринимательской деятельности членов Ассоциация СРО.

Ассоциация СРО не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль между своими членами.

Ассоциация СРО «СТРОЙГАРАНТ» является саморегулируемой организацией на основании решения Федеральной службы по экологическому, техническому и атомному надзору от 18.12.2009 г. о внесении Ассоциация СРО «СТРОЙГАРАНТ» в государственный реестр за № СРО-С-120-17122009.

Ассоциация СРО основано на членстве и объединяет индивидуальных предпринимателей и юридических лиц.

Количество членов Ассоциация СРО на 31.12.2023 года – 409.

Источниками формирования имущества Ассоциации СРО, как саморегулируемой организации, являются:

регулярные и единовременные поступления от членов саморегулируемой организации (вступительные, членские и целевые взносы);

доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах;

другие, не запрещенные законом источники.

Численность работающих на 31.12.2023 г. составило 16 человек.

Информация о размерах членских взносов

Положением о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских и иных целевых взносов членов Ассоциации саморегулируемой организации «СТРОЙГАРАНТ» установлено следующее:

Размер вступительного взноса составляет:

для индивидуальных предпринимателей – 10 000 (десять тысяч) рублей.

для юридических лиц – 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей.

Членский взнос – это обязательный регулярный ежемесячный целевой денежный взнос члена Ассоциации, который направляется на обеспечение деятельности Ассоциации по достижению уставных целей и реализации уставных задач и функций Ассоциации.

Членский взнос для всех членов Ассоциации устанавливается в зависимости от их уровня ответственности согласно таблицам 1, 2 и уплачивается каждым членом Ассоциации до 10 (десятого) числа за текущий месяц посредством безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет Ассоциации. При этом датой уплаты членского взноса считается дата поступления денежных средств на расчетный счет Ассоциации.

Членские взносы могут быть уплачены ранее сроков, установленных настоящим пунктом, в том числе авансовым платежом за квартал, полугодие, год.

Таблица 1. Членские взносы для всех членов Ассоциации

| Уровень ответственности (стоимость договора подряда) | 1 (до 60 млн. руб.) | 2 (до 500 млн.руб.) | 3 (до 3 млрд.руб.) | 4 (до 10 млрд.руб.) | 5 (более 10 млрд.руб.) |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|------------------------|
| Ежемесячный членский взнос | 5 тыс.руб | 7 тыс.руб | 10 тыс.руб | 20 тыс.руб | 50 тыс.руб |

Таблица 2. Дополнительные членские взносы для лиц, участвующих в контрактной системе

| Уровень ответственности (суммарная стоимость договоров подряда, заключенных с использованием конкурентной системы) | 1 (до 60 млн. руб.) | 2 (до 500 млн.руб.) | 3 (до 3 млрд.руб.) | 4 (до 10 млрд.руб.) | 5 (более 10 млрд.руб.) |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|------------------------|
| Ежемесячный дополнительный членский взнос для лиц, участвующих в контрактной системе при наличии действующих контрактов в сумме 10 млн.руб. и выше | 10 тыс.руб | 12 тыс.руб | 15 тыс.руб | 25 тыс.руб | 55 тыс.руб |

| | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Ежемесячный дополнительный членский взнос для лиц, участвующих в контрактной системе при отсутствии действующих контрактов, а также при наличии действующих контрактов в сумме менее 10 млн.руб. | 3 тыс.руб | 3 тыс.руб | 3 тыс.руб | 3 тыс.руб | 3 тыс.руб |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|

Члены Ассоциации обязаны вносить целевые взносы на нужды Национального объединения саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство (НОСТРОЙ), членом которого является Ассоциация, в размере и порядке, установленном на одного члена саморегулируемой организации Всероссийским съездом саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство.

В 2023 году размер ежегодного целевого взноса в НОСТРОЙ составил 6800 рублей.

Размер и порядок уплаты ежегодных целевых взносов на нужды Национального объединения саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство (НОСТРОЙ) приведен в таблице 3.

Таблица 3. Ежегодный целевой взнос в Национальное объединение строителей

| Плательщики взноса | Размер ежегодного целевого взноса в НОСТРОЙ в процентном отношении | Сроки уплаты ежегодного целевого взноса В НОСТРОЙ |
|--|--|--|
| Для лиц, ранее принятых в члены Ассоциации (до 1 января текущего года) | 100% (за год) | До 20 февраля |
| Для лиц, принятых в члены Ассоциации в 1 квартале | 75% размера взноса (за последние 9 месяцев года) | В течение семи рабочих дней со дня приема в члены Ассоциации |
| Для лиц, принятых в члены Ассоциации во 2 квартале | 50% размера взноса (за последние 6 месяцев года) | В течение семи рабочих дней со дня приема в члены Ассоциации |
| Для лиц, принятых в члены Ассоциации в 3 квартале | 25% размера взноса (за последние 3 месяца года) | В течение семи рабочих дней со дня приема в члены Ассоциации |

Органами управления АСРО являются:

- 1) Общее собрание членов АСРО - высший орган управления;
- 2) Правление АСРО - постоянно действующий коллегиальный орган управления;
- 3) Президент АСРО - единоличный исполнительный орган.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Ассоциации.

Исполнительный орган:

Президент АСРО - Андреев Николай Владимирович

Начальник контрольно-аналитического управления АСРО - Воронцова Светлана Александровна

Вице - президент - Захаров Анатолий Иванович

Коллегиальный орган управления:

Председатель правления – Морев Валерий Никандрович.

2. Информация об учетной политике

1. С 2012 г. по 2022 АСРО «Стройгарант» применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы.

С 01.01.2023 Ассоциация СРО "СТРОЙГАРАНТ" перешла на применение общей системы налогообложения с уплатой налога на прибыль и применением освобождения от НДС по статье 145 НК РФ.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится исходя из принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2. Ассоциация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100000 рублей. В целях обеспечения сохранности и контроля движения объектов, стоимостью менее 100000 рублей, в эксплуатации организован их забалансовый учет в виде малоценных основных средств.

Элементы амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования в учете Ассоциации проверяются по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (п. 37 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"):

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 10 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Результаты проверки элементов амортизации оформляются протоколом комиссии. Ежегодная проверка осуществляется специально созданной комиссией по учету ОС.

Корректировка ликвидационной стоимости - оценочное значение которое отражается перспективно, то есть за предыдущие периоды не корректируется (п.37 ФСБУ 6).

3. Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю. Ликвидационная стоимость также может не определяться по объектам ОС, если они будут утилизированы либо невозможно определить сумму поступлений. Ликвидационная стоимость по офисной технике не определяется в связи с последующей утилизацией.

4. Ассоциация также осуществляет ежегодно тест на обесценение ОС не позднее 25 декабря. К признакам обесценения ОС относятся признаки устаревания и физической порчи, снижение эффективности ОС, резкое снижение рыночной стоимости ОС. Признаки обесценения ОС определяются в ходе годовой инвентаризации ОС специально созданной комиссией по учету ОС, в результате которых уменьшение стоимости актива происходит более чем на 10%. Если снижение стоимости актива происходит менее чем на 10%, обесценение актива комиссией не определяется.

5. Членские, вступительные взносы и иные обязательные платежи участников отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в качестве целевого финансирования ежемесячно в виде дебиторской задолженности.

6. Образование компенсационного фонда в бухгалтерском учете и отчетности производится путем начисления взносов участников в компенсационный фонд в момент получения ими статуса члена СРО.

7. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости;

8. Затраты по ремонту основных средств включаются в состав текущих расходов организации, покрываемых за счет средств целевого финансирования;

9. Переоценка основных средств не проводится;

10. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

11. Текущие расходы на содержание организации списываются в конце отчетного периода в уменьшение средств целевого финансирования.

12. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

13. Доходы от размещения компенсационного фонда после налогообложения направляются на его пополнение.

14. При формировании показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности АСРО исходит из требования существенности. При этом исходя из условий деятельности и требований Законодательства АСРО приняло решение, что ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

15. Уровень существенности для целей раскрытия отдельных показателей в отчетности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

16. АСРО применяет ретроспективный способ внесения исправлений в бухгалтерскую отчетность при обнаружении существенных ошибок.

17. Резерв по неиспользованным отпускам определяется на 31 декабря ежегодно в размере фактических обязательств Ассоциации по выплате отпускных исходя из накопленных на 31 декабря дней права на отпуск с расчетом по каждому работнику

3. Основные средства

Сроки полезного использования основных средств по группам

| Основное средство | Срок использования |
|-----------------------|---------------------|
| Транспортные средства | Не менее 60 месяцев |
| Помещение | 49 лет |

4. Движение компенсационного фонда (КФ)

тыс. руб.

| Остаток на 01.01.2023 | Увеличение КФ на сумму поступлений взносов в КФ от членов АСРО | Увеличение КФ на доходы от размещения | Списание задолженности с ИСИД | Уменьшение КФ - возврат КФ по заявлениям членов СРО согласно 191-ФЗ | Уменьшение КФ на сумму налога на прибыль | Остаток на 31.12.2023 |
|-----------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------|---|--|-----------------------|
| 632 910 | 13 995 | 63 081 | -10 | - 300 | -12 616 | 697 060 |

5. Пояснения к раскрытию информации в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г., Отчете о целевом использовании средств, Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств «Отчет о финансовых результатах за 2023 г.»

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

5.1. Чистая прибыль, отраженная по строке 2400 Отчета о финансовых результатах за 2023 г. по итогам 2023 г. составила 51 410 тыс. руб. и распределена следующим образом:

- чистая прибыль в виде процентов от размещения средств компенсационного фонда в размере 63 081 тыс. руб. за минусом налога на прибыль в размере 12 616 тыс. руб., равная 50 465 тыс. руб. направлена на пополнение компенсационного фонда;

- чистая прибыль в виде процентов от размещения средств целевого финансирования (ежемесячных членских, вступительных взносов) в размере 737 тыс. руб., дохода от реализации прочего имущества в размере 236 тыс. руб., возмещения расходов от пользования имуществом 209 тыс. руб. за минусом налога на прибыль в размере -236 тыс. руб., равная 945 тыс. руб. направлена на пополнение средств целевого финансирования.

5.2. По состоянию на 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам образован в размере 1 072 тыс. руб. за счет следующих источников:

| | Наименование контрагента | Сумма (тыс.руб.) | Счет бухгалтерского учета | Источник создания резерва | Пояснение |
|---|---|------------------|---------------------------|---|----------------------------|
| 1 | АКБ "Проинвестбанк" (в процессе банкротства) | 203 | 76.5 | За счет средств целевого финансирования (членские взносы) | Остаток на расчетном счете |
| 4 | Дебиторская задолженность членов АСРО по членским взносам со сроком задолженности от 3 месяцев и больше по состоянию на 31.12.2023 г. | 869 | 76.9 | Средства целевого финансирования (членские взносы) | |
| | ИТОГО | 1 072 | | | |

По строкам 12308 «Расчеты с членами по членским взносам», 12307 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 12301 "Расчеты с поставщиками" бухгалтерского баланса указана сумма дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам.

5.3. Расшифровка основных статей расходов Отчета о целевом использовании средств на 31.12.2023 г.

По строке 6250 «Прочие поступления средств» размер прочих поступлений составил 7 601 тыс. руб., из них:

возмещение расходов от пользования имуществом - 209 тыс. руб.

поступление от реализации основного средства - 236 тыс. руб.

доход в виде процентов от размещения средств целевого финансирования - 737 тыс. руб.

восстановление резерва по сомнительной задолженности - 4 965 тыс. руб.

восстановление резерва предстоящих отпусков - 1 115 тыс. руб.

списание кредиторской задолженности по истечению срока исковой давности - 103 тыс. руб.

прочие расходы - 236 тыс. руб.

По строке 6321 указан весь фонд оплаты труда АСРО и начислений страховых взносов с него, в том числе по договорам подряда и вознаграждений членам правления на осуществление контрольных функций в размере 27 019 тыс. руб., по строке 6322 указана материальная помощь сотрудникам.

ФОТ управленческого персонала (Президент, вице-президент, начальник контрольно-аналитического управления) АСРО СТРОЙГАРАНТ за 2023 год -8 371 тыс. руб.

По строке 6326 «Прочие» размер прочих расходов составил 5 697 тыс. руб., из них:

амортизация - 1 101 тыс. руб.

страхование -1 049 тыс. руб.

услуги связи - 365 тыс. руб.

бухгалтерские услуги - 555 тыс. руб.

информационные услуги - 327 тыс. руб.

комиссии банка - 47 тыс. руб.

налог на имущество - 195 тыс. руб.

аудиторские услуги - 97 тыс. руб.
 аренда помещения - 154 тыс. руб.
 аренда земельного участка - 92 тыс. руб.
 юридические услуги - 308 тыс. руб.
 канцтовары и хозтовары - 250 тыс. руб.
 материалы в офис - 309 тыс. руб.
 услуги охраны - 606 тыс. руб.
 прочие расходы – 242 тыс. руб.

По строке 6350 «Прочие» размер прочих расходов составил 6 089 тыс. руб., из них:

членские взносы в НОСТРОЙ - 2 841 тыс. руб.
 создание резерва по неиспользованным отпускам – 924 тыс. руб.;
 создание резерва по сомнительной задолженности – 869 тыс. руб.
 списание членских взносов выбывших членов АСРО - 922 тыс. руб.
 списание задолженности по истечению срока исковой давности - 30 тыс. руб.
 налог на прибыль - 236 тыс. руб.
 прочие - 267 тыс. руб.

5.4. Влияние исправления ошибок на бухгалтерскую отчетность

Скорректированы суммы ежемесячных членских взносов за 2022 год и, соответственно, источник начисления - целевые средства в связи с изменениями размеров членских взносов в зависимости от наличия и окончания контрактов согласно Положению АСРО о членских взносах.

(тыс. руб.)

| Код строки | Наименования показателя | Отражено в годовой отчетности 2022 г. 31.12.2022 | в за на | Отражено в годовой отчетности 2023г. 31.12.2022 | в за на | Сумма влияния, тыс. руб. (гр.4-гр.3) |
|-----------------------------|----------------------------|--|---------|---|---------|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | | 4 | | 5 |
| Бухгалтерский баланс | | | | | | |
| Актив | | | | | | |
| 1230 | Дебиторская задолженность | 1 231 | | 1 292 | | -61 |
| Пассив | | | | | | |
| 1350 | Целевые средства | 30 801 | | 30 913 | | -112 |
| 1520 | Кредиторская задолженность | 5 789 | | 5 738 | | 51 |

6. Информация по связанным сторонам

6.1 Состав связанных сторон

1. Президент Ассоциации СРО "СТРОЙГАРАНТ"
2. Председатель Правления Ассоциации СРО "СТРОЙГАРАНТ" Морев Валерий Никандрович -инженер 2 категории ООО Научно-производственная фирма "Современные технологии"

Члены правления Ассоциации СРО "СТРОЙГАРАНТ":

3. Глаас Елена Игоревна генеральный директор ООО "СтройКапитал"
4. Ибрагимов Марат Наилович - директор ООО "Пермгазсервис"
5. Иванов Вячеслав Юрьевич - генеральный директор ООО "Глобалинвестстрой"

6. Радыгин Константин Михайлович - директор ООО "АРВИКО"

7. Сулейманов Олег Рашитович - генеральный директор ООО "ЛИС-К"

8. Телепов Виталий Анатольевич - директор Муниципального бюджетного учреждения "Управление по ремонту, строительству и инженерной инфраструктуре Соликамского городского округа".

9. Дочерняя организация - ЧУ ДПО "Гарант" ИНН 5902221550.

6.2 Расчеты со связанными сторонами

| Наименование юридического лица или фамилия имя отчество связанной стороны | Характер отношений | Вид операции | Объем операции в 2023 г., тыс. руб. | Стоимостные показатели по не завершнным на конец 2023 г. операциям, тыс. руб. | Условия и сроки осуществления (завершены) расчетов по операциям, а также форма расчетов | Группа связанной стороны (п.11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах») |
|---|--|---|-------------------------------------|---|---|---|
| ЧУ ДПО "Гарант" ИНН 5902221550 | АСРО "Стройгарант" является учредителем ЧУ ДПО "Гарант" | Соглашение о возмещении расходов за пользование помещением. Соглашение о возмездной передаче компьютерной техники | 182 236 | - | Ежемесячно Форма расчетов - безналичная Разовая возмездная передача КТ. | Зависимая организация |
| ООО НПФ Современные технологии (ИНН 5902131642) | Председатель Правления Ассоциации СРО "СТРОЙГАРАНТ" Морев Валерий Никандрович - инженер 2 категории ООО Научно-производственная фирма "Современные технологии" | Ежемесячные членские взносы, годовой взнос в НОСТРОЙ | 102,8 | - | Ежемесячно членский взнос, 1 раз в год - целевой взнос в НОСТРОЙ | Основной управленческий персонал |
| ООО "СК" (ИНН 5905285111) | Член Правления Ассоциации АСРО "СТРОЙГАРАНТ" Глаас Елена Игоревна - генеральный директор ООО "СтройКапитал" | Ежемесячные членские взносы, годовой взнос в НОСТРОЙ | 66,8 | - | Ежемесячно членский взнос, 1 раз в год - целевой взнос в НОСТРОЙ | Основной управленческий персонал |
| ООО "ПГС" (ИНН 5944998518) | Член Правления Ассоциации АСРО "СТРОЙГАРАНТ" Ибрагимов Марат Наилович - директор ООО "Пермгазсервис" | Ежемесячные членские взносы, годовой взнос в НОСТРОЙ | 234,8 | - | Ежемесячно членский взнос, 1 раз в год - целевой взнос в НОСТРОЙ | Основной управленческий персонал |
| ООО "Глобалинвестстрой" (ИНН 5905269230) | Член Правления Ассоциации АСРО "СТРОЙГАРАНТ" - Иванов Вячеслав Юрьевич - генеральный директор ООО | Ежемесячные членские взносы, годовой взнос в НОСТРОЙ, взнос в Компенсационный фонд. | 282,8 | - | Ежемесячно членский взнос, 1 раз в год - целевой взнос в НОСТРОЙ, взнос в | Основной управленческий персонал |

| | | | | | | |
|---|---|---|-------|---|--|----------------------------------|
| | "Глобалинвестстрой" | | | | Компенсационный фонд согласно Положению о взносах. | |
| ООО "АРВИКО" (ИНН 5906998718) | Член Правления Ассоциации АСРО "СТРОЙГАРАНТ" Радыгин Константин Михайлович - директор ООО "АРВИКО" | Ежемесячные членские взносы, годовой взнос в НОСТРОЙ | 66,8 | - | Ежемесячно членский взнос, 1 раз в год - целевой взнос в НОСТРОЙ | Основной управленческий персонал |
| ООО "ЛИС-К"(ИНН 5903007895) | Член Правления Ассоциации АСРО "СТРОЙГАРАНТ" Сулейманов Олег Рашитович - генеральный директор ООО "ЛИС-К" | Ежемесячные членские взносы, годовой взнос в НОСТРОЙ. По договору подряда - техническое обслуживание пожарной сигнализации) | 125,6 | - | Ежемесячно членский взнос, 1 раз в год - целевой взнос в НОСТРОЙ. Плата за техобслуживание пожарной сигнализации и ежемесячно. | Основной управленческий персонал |
| Муниципального бюджетного учреждения "Управление по ремонту, строительству и инженерной инфраструктуре Соликамского городского округа" (ИНН 5919014810) | Член Правления Ассоциации АСРО "СТРОЙГАРАНТ" Телепов Виталий Анатольевич - директор Муниципального бюджетного учреждения "Управление по ремонту, строительству и инженерной инфраструктуре Соликамского городского округа". | Ежемесячные членские взносы, годовой взнос в НОСТРОЙ. | 66,8 | - | Ежемесячно членский взнос, 1 раз в год - целевой взнос в НОСТРОЙ. | Основной управленческий персонал |

В отчетном периоде выплачено вознаграждение:

- основному управленческому персоналу –8 371 тыс. руб.,
- членам правления - 632 тыс. руб.,
- начислены страховые взносы на вознаграждение –2 300 тыс. руб.

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

Руководство Ассоциации СРО «СТРОЙГАРАНТ» полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год, отсутствуют события после отчетной даты, чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации СРО «СТРОЙГАРАНТ».

8. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов

В 2023 г. Ассоциация СРО "СтройГарант", в силу специфики своей деятельности, не несла существенных затрат связанных с использованием энергетических ресурсов.

9. Непрерывность деятельности

Мы, руководство Ассоциации СРО "СТРОЙГАРАНТ", не ожидаем возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Финансовая отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество существенно не подверглось влиянию тех или иных рисков. При этом потенциально АСРО подвержено: финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Президент Ассоциации СРО



Андреев Н.В.

Прошито и пронумеровано 22

В. В. Исг листо

/ В. В. Исг д/в

