

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.

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

1. Информация об учетной политике организации и о ее изменениях.

Учетная политика СРО «Союз профессиональных строителей» для целей бухгалтерского учета на 2022 г. утверждена Приказом Исполнительного директора № 14 от 30.12.21 г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральным законом от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях";
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н);
- Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 "Учетная политика организаций" (утв. приказом от 06.10.2008 N 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н);

иными нормативными правовыми актами, регулиующими вопросы организации и ведения бухгалтерского учета.

Учетная политика СРО «Союз профессиональных строителей» – это выбранная им совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов уставной деятельности.

На бухгалтерский учет и отчетность СРО «Союз профессиональных строителей» распространяется режим УСН.

Союз осуществляет свою деятельность в рамках сметы доходов и расходов. Смета составляется ежегодно, исходя из предполагаемых поступлений и направлений расходования денежных средств.

В Учетной политике Союза на 2022 г. утверждено:

1. Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2. К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.
3. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.
4. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).
5. Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
6. По объектам НМА амортизация в некоммерческих организациях не начисляется в соответствии с действующим законодательством.
7. Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
8. Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".
9. Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 Материалы. (Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению счетов 10 "Материалы", 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей")
10. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
11. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость запасов (Основание: п.п. 9, 10 ФСБУ 5/2019)
12. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н
13. В бухгалтерском учете создание резерва по сомнительным долгам отражается записью по дебету счета 86 «Целевое поступление» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».
14. Списание долга за счет резерва отражается бухгалтерской записью по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и кредиту счетов учета расчетов (62

- «Расчеты с покупателями и заказчиками», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»). Затем эта задолженность отражается за балансом на счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.
15. Погашение дебиторской задолженности, под которую ранее был создан резерв по сомнительным долгам, производится за счет резерва Дебет счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» кредит счета 86 «Целевое поступление».
 16. Учет целевых поступлений ведется по методу начисления. Учет поступления членских взносов учитывать на счете 76.09 «Прочие дебиторы и кредиторы» с начислением на счет 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления». Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.
 17. Учет поступления взносов в Компенсационный фонд возмещения вреда учитывать на счете 76.09 «Прочие дебиторы и кредиторы» с начислением на счет 82.03 «Компенсационный фонд ВВ», а в Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств учитывать на счете 76.09 «Прочие дебиторы и кредиторы» с начислением на счет 82.04 «Компенсационный фонд ОДО».
 18. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности учитывать на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».
 19. Полученные доходы от размещения Компенсационных фондов учитываются в кредите счета 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.01 «Прочие доходы». В конце года сумма доходов за вычетом расходов, связанных с получением доходов от размещения КФ ВВ, а так же начисленного единого налога по упрощенной системе налогообложения присоединяется к сумме Компенсационного фонда возмещения вреда, оформляется записью по дебету счета 84 «Нераспределенная прибыль» и кредиту счета 82.3 «Компенсационный фонд ВВ», соответственно сумма доходов за вычетом расходов, связанных с получением доходов от размещения КФ ОДО, а так же начисленного единого налога по упрощенной системе налогообложения присоединяется к сумме Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, оформляется записью по дебету счета 84 «Нераспределенная прибыль» и кредиту счета 82.4 «Компенсационный фонд ОДО».
 20. Прибыль от коммерческой деятельности Союза направляется на финансирование выполнения уставных задач. В связи с этим чистая прибыль отражается в составе целевых источников финансирования записью по Дебету 84 «Нераспределенная прибыль» и Кредиту 86 «Целевое поступление».
 21. В Союзе создается резерв по сомнительным долгам.

В Учетной политике на 2022 г. по сравнению с Учетной политикой 2021 г. произошли следующие изменения:

С 01.01.2022 г. учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетной политике на 2022 г. внесен новый раздел «Аренда».

Документооборот в Союзе осуществляется в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

2. Способы представления информации в формах бухгалтерской отчетности.

В СРО «Союз профессиональных строителей» разработана своя форма Бухгалтерского баланса (Форма №1) в связи с тем, что в типовой форме Бухгалтерского баланса нет возможности в полном объеме отразить Целевое финансирование деятельности Союза и информацию о Компенсационных фондах. Для этого раздел 3. «Капитал и резервы» типовой формы Бухгалтерского баланса полностью изменен для отражения Целевых средств.

С 01 января 2022 г. в Союзе учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проводя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). (Основание: п.п. 48-50 ФСБУ 6/2020).

Скорректированы входящие данные по ОС на 1 января 2022 г., начисленный износ в размере 2 576 тыс.руб. переквалифицирован в накопленную амортизацию.

Соответственно, в строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2022 г. сумма Основных средств отражена с учетом начисленной амортизации в размере 11 228 тыс.руб.

В разделе 3. «Целевое финансирование» строка 1350 «Целевые средства» предназначена для отражения остатков на конец отчетного периода по целевым средствам на уставную деятельность Союза, которые учитываются на счете 86 «Целевое финансирование». Строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» предназначена для отражения приобретенных за счет целевого финансирования основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов. Строка 1370 «Резервный и иные целевые фонды» предназначена для отражения информации о размере Компенсационных фондов.

Для отображения более полной информации о капитале Союза к строке 1350 «Целевые средства» открыты строки:

- 1351 «членские взносы», где показаны остатки ежегодных членских взносов;
- 1352 «нераспределенная прибыль», где отражена информация о прочих поступлениях, которые не являются целевыми и учитываются в прочих доходах

Организации, но на конец отчетного периода со счета 84 «Нераспределенная прибыль» списываются на счет 86 «Целевое финансирование» для использования в уставной деятельности.

К строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» так же открыты следующие строки:

- 1371 «взносы членов в Компенсационные фонды», в которой отражается информация о размере Компенсационного фонда возмещения вреда и Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, сформированных из взносов членов Союза;
- 1372 «нераспределенная прибыль», где отражена информация о сумме доходов от размещения Компенсационных фондов. Проценты от размещения каждого КФ учитываются в прочих доходах и на конец отчетного периода со счета 84 «Нераспределенная прибыль» списываются на счет 82.03 «Компенсационный фонд ВВ» для увеличения Компенсационного фонда возмещения вреда и 82.04 «Компенсационный фонд ОДО» для увеличения Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств.

По данным баланса на 31.12.22 г. общая сумма Компенсационных фондов составляет 707 300 тыс. руб., в т.ч.:

- 208 649 тыс.руб. – Компенсационный фонд возмещения вреда;
- 498 651 тыс.руб. – Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

Компенсационный фонд возмещения вреда и Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств в полном объеме размещены на специальных счетах в Архангельском РФ АО "Россельхозбанк", в филиале "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" и в Ф-ле СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ", их учет ведется на счете 55 «Специальные счета в банках».

В Отчете о финансовых результатах в строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма начисленных процентов от размещения Компенсационных фондов специальных счетах в размере 392 тыс.руб. Согласно внесенным изменениям в статью 55.16-1 Градостроительного кодекса РФ Федеральным законом от 3 июля 2016 г. N 372-ФЗ средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств саморегулируемой организации размещаются на специальных банковских счетах, открытых в российских кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Правительством Российской Федерации.

В Отчете о финансовых результатах в строке 2350 «Прочие расходы» не отражены «Банковские расходы» в сумме 93 тыс.руб., так как банковские расходы учитываются в составе расходов целевых средств и заложены в смету доходов и расходов за 2022 г.

Форма Отчета об изменении капитала Союзом не составляется на основании п.30 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

В Отчете о движении денежных средств в группе статей «Денежные потоки от текущих операций» отражено движение денежных потоки, связанные с уставной деятельностью Организации.

В группе статей «Денежные потоки от инвестиционных операций» отражено движение средств по финансовому вложению и размещению Компенсационных фондов и получение процентов от данных размещений КФ.

В Отчете о целевом использовании полученных средств размещена информация о полученных взносах членов и прочих доходах и их использовании в уставной деятельности Союза.

В строке 6326 «прочие» Отчета о целевом использовании средств отражены прочие расходы на уставную деятельность в сумме 23559 тыс. руб., начисленные по следующим статьям Сметы доходов и расходов за 2022 г.:

- привлечение специалистов по договорам подряда – 2 420 тыс.руб.;
- взносы в НОСТРОЙ – 3 811 тыс.руб.;
- организация и участие в мероприятиях строительной отрасли ("День строителя", конкурсы, круглые столы, форумы, пр.) – 4 251 тыс.руб.;
- организация обучения, переподготовка рабочих кадров членов СРО – 2 899 тыс.руб.;
- поддержка членов СРО в получении юридических консультаций – 960 тыс. руб.;
- информирование о деятельности СРО и его членов (сайт, сеть Интернет, СМИ, выпуск журналов и газет, книг, рекламная продукция, пр.) – 5 630 тыс. руб.;
- программное обеспечение, обслуживание и модернизация сайта, оргтехники, баз данных – 1 692 тыс.руб.;
- резерв Совета - 1 176 тыс.руб.
- а так же по статьям: «проведение общих собраний (раздаточный материал, аренда зала, пр.)», «обязательный аудит финансово-хозяйственной деятельности», «материальные расходы (Канцтовары, атрибутика, пр.имущество)», «прочие расходы (нотариальные услуги, госпошлины, почтовые, связь, банковские услуги, представительские, повышение квалиф., непредвиденные расходы и пр.)», «соц.выплаты и охрана труда», «взносы в ОМОР Российский Союз строителей и ТПП» на общую сумму 720 тыс.руб.

В Бухгалтерском балансе в строке 1230 "Дебиторская задолженность" отражена сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создан на основании проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности.

Организация	Остаток резерва на 01.01.2022 г.	Оплачена в 2022 г. ДЗ, по которой создан резерв	Списана деб. задолженность 31.12.2022	Восстановлен неизрасходованный остаток резерва 31.12.2022	Начислен резерв 31.12.2022 г. на 2023г.
Автоматика Сервис ООО	5 000,00			5 000,00	5 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	5 000,00
АГР-ИНВЕСТ ООО	6 000,00			6 000,00	6 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	6 000,00			6 000,00	6 000,00
АЛГОРИТМ ООО					58 200,00
ЕЧВ за 2021 г.					54 000,00
ОЦВ за 2021 г.					4 200,00
АПИК ООО	18 000,00			18 000,00	18 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	18 000,00			18 000,00	18 000,00
АПЭ ООО	30 000,00		30 000,00		
ЕЧВ за 2019 г.	30 000,00		30 000,00		
АрхангельскНефтеГазМонтаж ООО	87 000,00	74 000,00		13 000,00	13 000,00

Организация	Остаток резерва на 01.01.2022 г.	Оплачена в 2022 г. ДЗ, по которой создан резерв	Списана деб. задолженность 31.12.2022	Восстановлен неизрасходованный остаток резерва 31.12.2022	Начислен резерв 31.12.2022 г. на 2023г.
Госпошлина	2 000,00			2 000,00	2 000,00
ЕЧВ за 2019 г.	24 000,00	24 000,00			
ЕЧВ за 2020 г.	56 000,00	45 000,00		11 000,00	11 000,00
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00	5 000,00			
АрхоблЭнерго АО					23 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					18 000,00
ОЦВ за 2021 г.					5 000,00
АСК ООО	116 000,00			116 000,00	116 000,00
Госпошлина	2 000,00			2 000,00	2 000,00
ЕЧВ за 2019 г.	90 000,00			90 000,00	90 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	24 000,00			24 000,00	24 000,00
АТЦ ООО					87 766,25
ЕЧВ за 2021 г.					81 866,25
ОЦВ за 2021 г.					5 900,00
Бизнесстрой ООО	20 000,00		20 000,00		
ЕЧВ за 2019 г.	20 000,00		20 000,00		
ВИРГО СМП ООО	5 000,00			5 000,00	57 350,00
ЕЧВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	
ЕЧВ за 2021 г.					49 000,00
ОЦВ за 2020 г.					5 000,00
ОЦВ за 2021 г.					3 350,00
ВЫСОТА ООО					45 350,00
ЕЧВ за 2021 г.					42 000,00
ОЦВ за 2021 г.					3 350,00
ГАНДВИКСТРОЙ ООО	10 000,00	10 000,00			
ЕЧВ за 2019 г.	10 000,00	10 000,00			
Гера ООО					84 900,00
ЕЧВ за 2021 г.					84 000,00
ОЦВ за 2021 г.					900,00
Дарго ООО	33 304,91	10,63	33 294,28		
ЕЧВ за 2018 г.	33 304,91	10,63	33 294,28		
Двина РСК ООО					30 900,00
ЕЧВ за 2021 г.					30 000,00
ОЦВ за 2021 г.					900,00
Деревянное зодчество ООО (нов.)	25 000,00			25 000,00	58 920,00
Госпошлина					3 920,00
ЕЧВ за 2020 г.	20 000,00			20 000,00	20 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					25 000,00

Организация	Остаток резерва на 01.01.2022 г.	Оплачена в 2022 г. ДЗ, по которой создан резерв	Списана деб. задолженность 31.12.2022	Восстановлен неизрасходованный остаток резерва 31.12.2022	Начислен резерв 31.12.2022 г. на 2023г.
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	5 000,00
ОЦВ за 2021 г.					5 000,00
ДИГТЕР ЗАО					38 900,00
ЕЧВ за 2021 г.					38 000,00
ОЦВ за 2021 г.					900,00
Доронин Максим Сергеевич ИП	5 000,00			5 000,00	
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	
ДСК ООО					57 900,00
ЕЧВ за 2021 г.					57 000,00
ОЦВ за 2021 г.					900,00
Заря ООО					52 200,00
ЕЧВ за 2021 г.					48 000,00
ОЦВ за 2021 г.					4 200,00
Зодиак-С ООО	77 000,00			77 000,00	77 000,00
Госпошлина	2 000,00			2 000,00	2 000,00
ЕЧВ за 2019 г.	60 000,00			60 000,00	60 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	15 000,00			15 000,00	15 000,00
Инвестстрой-МР ООО	18 000,00	18 000,00			
ЕЧВ за 2020 г.	18 000,00	18 000,00			
Капитал Строй проект ООО	68 000,00			68 000,00	68 000,00
Госпошлина	2 000,00			2 000,00	2 000,00
ЕЧВ за 2019 г.	30 000,00			30 000,00	30 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	36 000,00			36 000,00	36 000,00
КАПИТАЛСТРОЙ ООО	23 000,00			23 000,00	107 900,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	18 000,00			18 000,00	18 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					77 000,00
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	5 000,00
ОЦВ за 2021 г.					5 900,00
Континент ООО					68 234,05
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					65 334,05
ОЦВ за 2021 г.					900,00
КТА.ЛЕС ООО					26 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					21 000,00
ОЦВ за 2021 г.					5 000,00
Марденгский Михаил Владимирович ИП					44 900,00

Организация	Остаток резерва на 01.01.2022 г.	Оплачена в 2022 г. ДЗ, по которой создан резерв	Списана деб. задолженность 31.12.2022	Восстановлен неизрасходованный остаток резерва 31.12.2022	Начислен резерв 31.12.2022 г. на 2023г.
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					42 000,00
ОЦВ за 2021 г.					900,00
МЕГА-СТРОЙ ООО					18 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					12 100,00
ОЦВ за 2021 г.					5 900,00
Мицак Игорь Михайлович ИП					54 200,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					48 000,00
ОЦВ за 2021 г.					4 200,00
МСТ ООО					24 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					24 000,00
Ненецкая Строительно-Монтажная Компания ООО	36 000,00			36 000,00	98 200,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	36 000,00			36 000,00	36 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					56 000,00
ОЦВ за 2021 г.					4 200,00
Норд-Финанс ООО	10 000,00			10 000,00	83 050,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	10 000,00			10 000,00	10 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					66 000,00
ОЦВ за 2021 г.					5 050,00
Нутрихин Алексей Николаевич ИП	15 000,00			15 000,00	69 200,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	15 000,00			15 000,00	15 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					48 000,00
ОЦВ за 2021 г.					4 200,00
ОПК ООО					28 800,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					21 800,00
ОЦВ за 2021 г.					5 000,00
Отделстрой АО					14 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					14 000,00
ПЛЕСЕЦКОЕ ДОРОЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АО					18 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					18 000,00
Политерм ООО	42 000,00		42 000,00		

Организация	Остаток резерва на 01.01.2022 г.	Оплачена в 2022 г. ДЗ, по которой создан резерв	Списана деб. задолженность 31.12.2022	Восстановлен неизрасходованный остаток резерва 31.12.2022	Начислен резерв 31.12.2022 г. на 2023г.
Госпошлина	2 000,00		2 000,00		
ЕЧВ за 2019 г.	40 000,00		40 000,00		
ПолюсЖилСтрой ООО					41 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					41 000,00
Проворов Владимир Сергеевич ИП					41 900,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					39 000,00
ОЦВ за 2021 г.					900,00
Прогресс ООО	125 000,00			125 000,00	170 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	120 000,00			120 000,00	120 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					40 000,00
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	5 000,00
ОЦВ за 2021 г.					5 000,00
ПРОЕКТ-АС ООО					54 575,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					49 000,00
ОЦВ за 2021 г.					3 575,00
Пром-Сервис ООО	5 000,00	5 000,00			
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00	5 000,00			
Промтрейд ООО	15 000,00		15 000,00		
ЕЧВ за 2019 г.	15 000,00		15 000,00		
Регион СК ООО					21 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					21 000,00
РемСтройСервис ООО					42 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					42 000,00
РЕСУРС ООО					39 400,00
ЕЧВ за 2021 г.					36 000,00
ОЦВ за 2021 г.					3 400,00
Росток ООО	85 000,00			85 000,00	85 000,00
Госпошлина	2 000,00			2 000,00	2 000,00
ЕЧВ за 2019 г.	36 000,00			36 000,00	36 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	42 000,00			42 000,00	42 000,00
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	5 000,00
РПК-СТРОЙ ООО					67 200,00
ЕЧВ за 2021 г.					63 000,00
ОЦВ за 2021 г.					4 200,00
Ружников О.А. ИП					37 280,00
Госпошлина					2 280,00

Организация	Остаток резерва на 01.01.2022 г.	Оплачена в 2022 г. ДЗ, по которой создан резерв	Списана деб. задолженность 31.12.2022	Восстановлен неизрасходованный остаток резерва 31.12.2022	Начислен резерв 31.12.2022 г. на 2023г.
ЕЧВ за 2021 г.					35 000,00
Сармат плюс ООО					47 762,99
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					39 862,99
ОЦВ за 2021 г.					5 900,00
СвязьСтройЭнергоПроект ООО					21 800,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					19 800,00
Севдорстройсервис ООО					12 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					12 000,00
Север Строй ООО г. Мирный	45 000,00		45 000,00		
ЕЧВ за 2019 г.	45 000,00		45 000,00		
Север-Булгар-Сервис ООО					6 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					6 000,00
Северный Евродом ООО					10 800,00
ЕЧВ за 2021 г.					10 800,00
Северный лес СК	63 000,00		63 000,00		
Госпошлина	2 000,00		2 000,00		
ЕЧВ за 2019 г.	31 000,00		31 000,00		
ЕЧВ за 2020 г.	30 000,00		30 000,00		
Северстрой ООО г. 2902084919	44 000,00		44 000,00		
Госпошлина	2 000,00		2 000,00		
ЕЧВ за 2020 г.	42 000,00		42 000,00		
СЕВТЕПЛОКОМ ООО	94 000,00		94 000,00		
Госпошлина	2 000,00		2 000,00		
ЕЧВ за 2018 г.	42 000,00		42 000,00		
ЕЧВ за 2019 г.	50 000,00		50 000,00		
СЕВТЕХНАДЗОР ООО	15 000,00		15 000,00		
ЕЧВ за 2019 г.	15 000,00		15 000,00		
Сектор ООО	45 000,00			45 000,00	72 000,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	45 000,00			45 000,00	45 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					20 000,00
ОЦВ за 2021 г.					5 000,00
СЗСК Помор Инвест ООО					79 900,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					72 000,00

Организация	Остаток резерва на 01.01.2022 г.	Оплачена в 2022 г. ДЗ, по которой создан резерв	Списана деб. задолженность 31.12.2022	Восстановлен неизрасходованный остаток резерва 31.12.2022	Начислен резерв 31.12.2022 г. на 2023г.
ОЦВ за 2021 г.					5 900,00
Система противопожарной защиты ООО (СПЗ ООО)					5 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					5 000,00
СИЯНИЕ ООО					13 700,00
ЕЧВ за 2021 г.					12 000,00
ОЦВ за 2021 г.					1 700,00
СК Аврора ООО					10 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					10 000,00
СК ООО					900,00
ОЦВ за 2021 г.					900,00
СК-Монтаж ООО	5 000,00			5 000,00	25 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					15 000,00
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	5 000,00
ОЦВ за 2021 г.					5 000,00
СНИП ООО					54 200,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					48 000,00
ОЦВ за 2021 г.					4 200,00
СОМ Группа компаний ООО	41 000,00			41 000,00	66 000,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	36 000,00			36 000,00	36 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					18 000,00
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	5 000,00
ОЦВ за 2021 г.					5 000,00
Спецдорстрой-БМ ООО	62 000,00			62 000,00	62 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	57 000,00			57 000,00	57 000,00
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	5 000,00
Специалист С ООО	5 000,00			5 000,00	89 200,00
ЕЧВ за 2021 г.					80 000,00
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	5 000,00
ОЦВ за 2021 г.					4 200,00
СпецФундаментСтрой ООО	14 871,69		14 871,69		
Госпошлина	1 871,69		1 871,69		
ЕЧВ за 2019 г.	13 000,00		13 000,00		
СПК РЕСУРС ООО					48 275,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					46 000,00

Организация	Остаток резерва на 01.01.2022 г.	Оплачена в 2022 г. ДЗ, по которой создан резерв	Списана деб. задолженность 31.12.2022	Восстановлен неизрасходованный остаток резерва 31.12.2022	Начислен резерв 31.12.2022 г. на 2023г.
ОЦВ за 2021 г.					275,00
ССТ ООО					24 586,14
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					17 586,14
ОЦВ за 2021 г.					5 000,00
Строительно-дорожная компания ООО	42 000,00		42 000,00		
Госпошлина	2 000,00		2 000,00		
ЕЧВ за 2019 г.	40 000,00		40 000,00		
Строительно-монтажное управление № 19 г. Северодвинска ООО	5 000,00	5 000,00			
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00	5 000,00			
СТРОЙ ПЕРСПЕКТИВА ООО	11 000,00	11 000,00			68 054,01
ЕЧВ за 2020 г.	6 000,00	6 000,00			
ЕЧВ за 2021 г.					68 054,01
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00	5 000,00			
Строй-Галерея ООО	59 000,00			59 000,00	108 900,00
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	54 000,00			54 000,00	54 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					42 000,00
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	5 000,00
ОЦВ за 2021 г.					5 900,00
СТРОЙ-ГАРАНТ ООО					11 900,00
ЕЧВ за 2021 г.					11 000,00
ОЦВ за 2021 г.					900,00
Строй-Партнер ООО	12 000,00		12 000,00		
ЕЧВ за 2019 г.	12 000,00		12 000,00		
СТРОЙРЕСУРС ООО	79 000,00			79 000,00	79 000,00
Госпошлина	2 000,00			2 000,00	2 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	72 000,00			72 000,00	72 000,00
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	5 000,00
ТЕПЛОСЕРВИС АО					42 900,00
ЕЧВ за 2021 г.					42 000,00
ОЦВ за 2021 г.					900,00
ТЕХНАДЗОР-Р ООО	20 000,00		20 000,00		
ЕЧВ за 2019 г.	20 000,00		20 000,00		
Техноград ООО	50 000,00			50 000,00	82 200,00
ЕЧВ за 2020 г.	25 000,00			25 000,00	25 000,00

Организация	Остаток резерва на 01.01.2022 г.	Оплачена в 2022 г. ДЗ, по которой создан резерв	Списана деб. задолженность 31.12.2022	Восстановлен неизрасходованный остаток резерва 31.12.2022	Начислен резерв 31.12.2022 г. на 2023г.
ЕЧВ за 2021 г.					48 000,00
ОЦВ за 2020 г.	25 000,00			25 000,00	5 000,00
ОЦВ за 2021 г.					4 200,00
Техприбор НПО ООО					14 918,66
ЕЧВ за 2021 г.					14 918,66
Трансресурс ООО	71 611,20	1 088,32	70 522,88		
ЕЧВ за 2019 г.	71 611,20	1 088,32	70 522,88		
ТРАНСТЕХСЕРВИС ООО	18 000,00	18 000,00			
ЕЧВ за 2020 г.	18 000,00	18 000,00			
УКС ООО					59 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					54 000,00
ОЦВ за 2021 г.					5 000,00
ФКУ ИК-1 УФСИН России по АО	45 000,00			45 000,00	122 900,00
ЕЧВ за 2020 г.	45 000,00			45 000,00	45 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					72 000,00
ОЦВ за 2021 г.					5 900,00
Ханзин Максим Валерьевич ИП					53 367,97
Госпошлина					2 000,00
ЕЧВ за 2020 г.					46 367,97
ОЦВ за 2020 г.					5 000,00
ЦСЗ КУ НАО					16 700,00
ЕЧВ за 2021 г.					10 800,00
ОЦВ за 2021 г.					5 900,00
Эконорд ООО	15 000,00			15 000,00	56 900,00
ЕЧВ за 2020 г.	15 000,00			15 000,00	15 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					36 000,00
ОЦВ за 2021 г.					5 900,00
Электротехремонт ООО	54 000,00			54 000,00	54 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	49 000,00			49 000,00	49 000,00
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	5 000,00
Электротехцентр Плюс ООО					10 000,00
ЕЧВ за 2020 г.					10 000,00
Энергобум! ООО					17 900,00
ЕЧВ за 2021 г.					12 000,00
ОЦВ за 2021 г.					5 900,00
ЭнергоПромСервис ООО	5 000,00	5 000,00			
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00	5 000,00			

Организация	Остаток резерва на 01.01.2022 г.	Оплачена в 2022 г. ДЗ, по которой создан резерв	Списана деб. задолженность 31.12.2022	Восстановлен неизрасходованный остаток резерва 31.12.2022	Начислен резерв 31.12.2022 г. на 2023г.
Юником ООО	68 000,00			68 000,00	75 000,00
ЕЧВ за 2020 г.	63 000,00			63 000,00	63 000,00
ЕЧВ за 2021 г.					7 000,00
ОЦВ за 2020 г.	5 000,00			5 000,00	5 000,00
ИТОГО	1 867 787,80	137 098,95	570 688,85	1 160 000,00	3 674 990,07

Расшифровки отдельных показателей отчетности приведены в таблицах 1 – 5.4

Исполнительный директор
СРО «Союз профессиональных строителей»

29.03.2023 г.


Бессерт А.С.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	435	-	-	-	-	-	-	-	435	-
	5110	за 2021г.	435	-	-	-	-	-	-	-	435	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	435	-	-	-	-	-	-	-	435	-
	5111	за 2021г.	435	-	-	-	-	-	-	-	435	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

2. Основные средства

[illegible]

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	311	-	(311)	-
в том числе:							
	Ноутбук Apple MacBook Air 13"Core i5 1.8Ghz/8GB/128GB/Intel HD 6000	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	79	-	(79)	-
Стол руководителя (CE-0017) (CE-CT190*190П/Д) (дуб альпийский)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Apple iPhone 13 Pro, Graphite, 256GB	5243	за 2022г.	-	56	-	(56)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Гардероб комбинированный глубокий (CE-0020) (дуб альпийский) (CE-ШЗС123*177Д/Г)	5244	за 2022г.	-	106	-	(106)	-
	5254	за 2021г.	-	71	-	(71)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Краткосрочные - всего	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Финансовых вложений - ИТОГО	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  Бессерт Андрей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель  Бессерт Андрей Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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	поступление			выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	10 731	(1 863)	11 990	-	(8 852)	-	(1 863)	-	X	X	-	12 006	(3 675)	
	5530	за 2021г.	6 967	(1 748)	10 731	-	(6 967)	-	(1 748)	-	-	-	-	10 731	(1 863)	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 060	-	3 622	-	(3 044)	-	-	-	-	-	-	3 638	-	-
	5532	за 2021г.	1 833	-	3 060	-	(1 833)	-	-	-	-	-	-	3 060	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	7 629	(1 863)	8 286	-	(5 766)	-	(1 863)	-	-	-	-	8 286	(3 675)	
	5533	за 2021г.	5 112	(1 748)	7 629	-	(5 112)	-	(1 748)	-	-	-	-	7 629	(1 863)	
расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	42	-	70	-	(42)	-	-	-	X	X	-	70	-	-
	5534	за 2021г.	5	-	42	-	(5)	-	-	-	X	X	-	42	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2022г.	-	-	12	-	-	-	-	-	X	X	-	12	-	-
	5535	за 2021г.	12	-	-	-	12	-	-	-	X	X	-	-	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5516	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5536	за 2021г.	5	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	10 731	(1 863)	11 990	-	(8 852)	-	(1 863)	X	-	-	-	12 006	(3 675)	
	5520	за 2021г.	6 967	(1 748)	10 731	-	(6 967)	-	(1 748)	X	-	-	-	10 731	(1 863)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	15 988	12 883	-	(12 545)	-	-	-	-	16 326
	5580	за 2021г.	14 656	15 988	8	(14 664)	-	-	-	-	15 988
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	352	25	-	(272)	-	-	-	-	105
	5581	за 2021г.	79	352	-	(78)	-	-	-	-	358
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7	26	-	(7)	-	-	-	-	26
	5583	за 2021г.	2	7	8	(10)	-	-	-	-	7
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	15 629	12 832	-	(12 266)	-	-	-	-	16 195
	5586	за 2021г.	14 579	15 629	-	(14 579)	-	-	-	-	15 629
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	15 988	12 883	-	(12 545)	-	-	-	-	16 326
	5570	за 2021г.	14 656	15 988	8	(14 664)	-	-	-	-	15 988

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.

1. Общие сведения.

Саморегулируемая организация «Союз профессиональных строителей» является основанной на членстве некоммерческой организацией, созданной для содействия ее членам в осуществлении деятельности. Основной вид деятельности: 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций.

Свою деятельность Союз осуществляет на основании действующего законодательства Российской Федерации, Гражданского кодекса РФ, Федерального закона «О некоммерческих организациях», Федерального закона «О саморегулируемых организациях» и Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», а также настоящего Устава. Организация не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли. Полученная прибыль не распределяется между членами Организации и используется только для выполнения задач СРО.

Статус Саморегулируемой организации Союз получил 25 декабря 2009 г. и действует в соответствии с Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» от 01.12.2007г. № 315-ФЗ и Федеральным законом «О внесении изменений в градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 22.07.2008г. №148-ФЗ.

Основными принципами деятельности Союза являются добровольность, равенство членов, самоуправление, саморегулирование, гласность, законность, участие каждого члена в управлении Союзом.

Под саморегулированием понимается самостоятельная и инициативная деятельность членов Союза, содержанием которой является разработка и установление правил и стандартов указанной деятельности, а также контроль за соблюдением требований законодательства РФ и указанных правил и стандартов. Предметом саморегулирования является предпринимательская или профессиональная деятельность субъектов, объединенных в Союз в строительстве и смежных с ним областях.

Основными целями Саморегулируемой организации являются:

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

членами саморегулируемых организаций;

2. повышение качества выполнения инженерных изысканий, осуществления архитектурно-строительного проектирования, строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства.

Органами управления Организации являются:

1. Общее собрание членов;
2. Совет – коллегиальный орган управления Союза, который возглавляет председатель Палкин Михаил Андреевич.
3. Исполнительный директор – Бессерт Андрей Сергеевич, который является Исполнительным органом Союза.

Функции Совета Союза могут осуществляться общим собранием членов.

Помимо органов управления Союза имеет следующие специализированные органы:

4. Контрольная комиссия – орган, осуществляющий контроль за соблюдением членами Союза требований стандартов и правил, которую возглавляет председатель Чурбанов Денис Валерьевич.
5. Дисциплинарная комиссия – орган по рассмотрению дел о применении в отношении членов Союза мер дисциплинарного воздействия. Возглавляет дисциплинарную комиссию председатель – Султанов Муса Магомед-Мирзаевич.

В СРО «Союз профессиональных строителей» создано несколько отделов для работы с членами Союза, а именно: руководство, бухгалтерия, контрольно-экспертный отдел и общий отдел.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 14 человек, в том числе внешних совместителей 2 человек.

Источниками формирования имущества Союза являются:

1. Регулярные и единовременные поступления от членов.
2. Добровольные имущественные взносы и пожертвования.
3. Дивиденды (доходы, проценты), получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам.
4. Доходы, получаемые от собственности.
5. Другие источники, не противоречащие действующему законодательству.

Основными источниками имущества за 2022 г. были ежегодные членские взносы.

Количество членов в 2022 г. по сравнению с предыдущим годом увеличилось, в связи с этим наблюдается увеличение бюджета Союза. В связи с вступлением новых членов и получением дохода от размещения Компенсационных фондов на специальных счетах, их общий размер значительно увеличился.

	2021 г.	2022 г.
Количество членов	552	563
Компенсационные фонды	649 408 тыс.руб.	707 300 тыс.руб.
<i>в т.ч.:</i>		
<i>Компенсационный фонд возмещения вреда</i>	<i>192 134 тыс.руб.</i>	<i>208 649 тыс.руб.</i>
<i>Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств</i>	<i>457 274 тыс.руб.</i>	<i>498 651 тыс.руб.</i>
Членские взносы на целевое использование по уставной деятельности	50 799 тыс.руб.	51 367 тыс.руб.

Согласно части 14 статьи 3.3 Федерального закона от 29.12.2004 № 191-ФЗ «О введении в действие Градостроительного кодекса Российской Федерации» юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, членство которых в саморегулируемой организации было прекращено, предоставлено право в течение года после 1 июля 2021 года подать заявление в саморегулируемую организацию о возврате внесенного такими лицами взносов в компенсационный фонд.

Право на возврат взносов в компенсационный фонд в порядке, установленном частью 14 статьи 3.3 Закона №191-ФЗ, возникает при наличии из следующих условий:

- юридическое лицо (индивидуальный предприниматель) не позднее 1 декабря 2016 уведомило о намерении добровольно прекратить членство в саморегулируемой организации;
- юридическое лицо (индивидуальный предприниматель) не выразившее в установленный срок намерение добровольно прекратить или сохранить членство и исключенное из членов саморегулируемой организации с 1 июля 2017 года по решению ее постоянно действующего коллегиального органа управления.

За 2022 г. возврат взносов из компенсационного фонда составил 1 800 000,00 руб.

Общие собрания

За отчетный период состоялось одно общее собрание.

- 1) (Очередное) Собрание состоялось 12.05.2022 года.

Итоги собрания:

1. Утвержден отчет о работе Исполнительного директора и Совета Саморегулируемой организации «Союз профессиональных строителей» за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года.

2. Утверждены аудиторское заключение, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и годовой отчет за 2021 год. Утверждение сметы доходов и расходов Саморегулируемой организации «Союз профессиональных строителей» на 2022 г.

3. Утверждены в новой редакции Положения о страховании членами Саморегулируемой организации «Союз профессиональных строителей» риска гражданской ответственности, которая может наступить в случае причинения вреда (убытков) вследствие недостатков, допущенных застрахованным членом СРО «Союз профессиональных строителей» при выполнении строительных работ по договорам строительного подряда на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и снос объектов капитального строительства, об условиях такого страхования.

4. Утверждены Положения о страховании финансовых рисков членов СРО «Союз профессиональных строителей», возникающих вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по договорам подряда на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства, заключенными с использованием конкурентных способов заключения договоров.

I. Совет Союза

За отчетный период состоялось 68 (шестьдесят восемь) заседания Совета Союза (далее – Совет):

Основные итоги заседаний Совета:

- принято в члены СРО – 55 юридических лиц и индивидуальных предпринимателей;
- исключено из членов СРО – 44 юридических лиц и индивидуальных предпринимателей;
- приостановлено право на выполнение работ – 225

Союзом проделана большая работа по выдаче допусков на выполнение строительных работ, их переоформлению в связи с повышением уровней ответственности членов СРО «Союз профессиональных строителей». При этом многие члены Союза позволяют не надлежащее исполнение финансовой дисциплины в части уплаты регулярных членских взносов и других гарантийных обязательствах. Поэтому Союз вынужден проводить внеплановые проверки членов.

II. Проверки

В 2022 г. проводились внеплановые проверки, в том числе по запросам, жалобам (заявлениям) от физических и юридических лиц, органов государственной власти и органов местного самоуправления о нарушениях, относящихся к предмету контроля за деятельностью члена СРО. Так же были проведены плановые проверки, график которых был размещен на сайте Союза.

2. Иная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

С началом СВО российских войск на Украине введенные санкции сказались на многих сферах экономики, включая строительный рынок и рынок жилья, что оказало непосредственное влияние на деятельность членов СРО строительной отрасли. В 2022 г. на СРО «Союз профессиональных строителей» введение санкций существенно не отразилось, уровень бюджета по сравнению с предыдущим годом остался на том же уровне. Но, тем не менее, санкции косвенно влияют на деятельность Союза, и в дальнейшем возможно уменьшение количества членов СРО в связи с прекращением деятельности некоторых из них в сложившихся экономических условиях, что повлечет сокращение бюджета СРО.

СРО «Союз профессиональных строителей» имеет в собственности нежилое помещение по адресу: г. Архангельск, пр. Ч-Лучинского, д. 10, корп. 1, пом. 23, оплата за по использованным коммунальным услугам, в том числе электроэнергии, производилась управляющей компанией ООО «Кольти».

В бухгалтерском балансе отражен нематериальный актив – веб-сайт sps29.ru, созданный самим СРО в сумме 435 тыс. руб. В соответствии с Федеральным законом от 01.12.07 г. № 315 «О саморегулируемых организациях» саморегулируемая организация по средствам данного Веб-сайта обеспечивает доступ к информации:

- 1) о составе своих членов;
- 2) об условиях, о способах и порядке обеспечения ответственности членов саморегулируемой организации перед потребителями произведенных ими товаров (работ, услуг) и иными лицами;
- 3) о членах, прекративших свое членство в саморегулируемой организации, и об основаниях прекращения их членства, а также о субъектах предпринимательской или профессиональной деятельности, вступивших в саморегулируемую организацию;
- 4) об условиях членства в саморегулируемой организации;
- 5) о содержании стандартов и правил саморегулируемой организации;
- 6) о структуре и компетенции органов управления и специализированных органов саморегулируемой организации;
- 7) о решениях, принятых общим собранием членов саморегулируемой организации и постоянно действующим коллегиальным органом управления саморегулируемой организации;
- 8) о случаях привлечения членов саморегулируемой организации к ответственности за нарушение требований законодательства Российской Федерации в части осуществления предпринимательской или профессиональной деятельности, стандартов и правил саморегулируемой организации (при наличии такой информации);
- 9) о любых исках и заявлениях, поданных саморегулируемой организацией в суды;
- 10) о составе и стоимости имущества компенсационного фонда саморегулируемой организации;
- 11) об аттестатах, выданных членам саморегулируемой организации или их работникам по результатам обучения, в случае, если саморегулируемая организация осуществляет аттестацию работников членов такой саморегулируемой организации;
- 12) о ходе и результатах экспертизы нормативного правового акта, в проведении которой саморегулируемая организация принимала участие;

13) о результатах проведенных саморегулируемой организацией проверок деятельности членов саморегулируемой организации;

14) о годовой бухгалтерской отчетности саморегулируемой организации и результатах ее аудита;

15) иную предусмотренную федеральными законами и саморегулируемой организацией информацию.

Связанными сторонами для СРО «Союз профессиональных строителей» согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» являются:

Совет – коллегиального органа управления Организации:

Председатель – Палкин Михаил Андреевич

Киткин Сергей Васильевич,

Шухтин Альберт Григорьевич,

Смирнов Роман Николаевич,

Журавлев Дмитрий Геннадьевич,

Кузьмичев Артем Александрович,

Перевертайло Артем Владимирович,

Махин Сергей Романович,

Колотов Дмитрий Владимирович.

Исполнительный директор - Бессерт Андрей Сергеевич

Заместитель исполнительного директора – Чурбанов Денис Валерьевич

Советник исполнительного директора - Казак Андрей Николаевич

Советник исполнительного директора - Дорофеев Дмитрий Юрьевич

Расходы на оплату труда и выплат социального характера ОУП за 2022 г. составили 5 692 тыс.руб.

Вознаграждения исполнительному директору и управленческому персоналу помимо трудового договора в отчетном году не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2022 года:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют;

- выданных гарантий и поручительств организация не имеет;

- юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

СРО «Союз профессиональных строителей» применяет упрощенную систему налогообложения, в связи с чем на нее не распространяется действие ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

За период с 31 декабря 2022 до момента утверждения годовой бухгалтерской отчетности не происходило событий, способных оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Союза за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, СРО «Союз профессиональных строителей» имеет намерения и способна продолжать осуществлять свою хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Исполнительный директор
СРО «Союз профессиональных строителей»

Бессерт А.С.

29.03.2023 г.

