



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОЮЗ «СТРОИТЕЛИ ЯМАЛО-НЕНЕЦКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА»

улица Республики, дом 10, этаж 2, город Салехард,
Ямало-Ненецкий автономный округ, 629007, тел.: (34922) 9-90-36
E-mail: admin@npssyanao.ru, [www: npssyanao.ru](http://www.npssyanao.ru)
ИНН/КПП 8901024900/890101001, ОГРН 1098900000022

« 16 » февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств СРО Союз «Строители ЯНАО» за 2023-й год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации:

Саморегулируемая организация Союз «Строители Ямало-Ненецкого автономного округа».

Сокращенное наименование организации: СРО Союз «Строители ЯНАО».

1.2. ОГРН: 1098900000022

1.3. ИНН/КПП: 8901024900 \ 890101001

1.4. Организационно-правовая форма: Некоммерческая организация в форме «Союза».

1.5. Организация зарегистрирована: 27.01.2009 г.

Свидетельство о регистрации серии 89 № 000748101, выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Ямало-Ненецкому автономному округу.

1.6. Запись о некоммерческой организации внесена в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций 20.01.2009 г. за учетным номером 7214034766.

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации выдано Управлением Министерства юстиции РФ по Тюменской области, Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре и Ямало-Ненецкому автономному округу 30.01.2009 г.

1.7. В государственном реестре саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство, Союз зарегистрирован за номером СРО-С-073-20112009.

1.8. Союз зарегистрирован по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 629007, ЯНАО, г.Салехард, ул.Республики, дом 10.

1.9. Полномочия единоличного исполнительного органа Союза осуществляет Директор – Передереев Николай Григорьевич

1.10. Постоянно действующий коллегиальный орган управления - Правление СРО Союз «Строители ЯНАО».

1.11. Союз имеет филиалы:

- Новоуренгойский филиал, расположенный в городе Новый Уренгой Ямало-Ненецкого автономного округа;
- Ноябрьский филиал, расположенный в городе Ноябрьск Ямало-Ненецкого автономного округа.

Филиалы не ведут самостоятельный учет и не имеют выделенного баланса.

1.12. Основные цели создания и деятельности Союза.

Союз основан на членстве индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства.

Союз создан в целях предупреждения 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 саморегулируемой организации;

повышения качества осуществления строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства;

обеспечения исполнения членами саморегулируемой организации обязательств по договорам строительного подряда, заключенным с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, законодательством Российской Федерации о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, или в иных случаях по результатам торгов (конкурсов, аукционов), если в соответствии с законодательством Российской Федерации проведение торгов (конкурсов, аукционов) для заключения соответствующих договоров является обязательным.

1.13. По состоянию на 31.12.2023 г. общее количество действующих членов Союза составляет 510, в том числе 452 юридических лица и 58 индивидуальных предпринимателей.

1.14. Сведения о численности Союза за 2023 г.: среднесписочная численность работников – 17,7 человек, средняя численность - 17 человек.

1.15. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Союза сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

2. Основные сведения об учетной политике и ее изменениях.

2.1. Союз применяет общую систему налогообложения.

2.2. Бухгалтерский и налоговый учет ведется автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3.1-С Парус: Бухгалтерия для некоммерческих организаций 5».

2.3. Учет доходов и расходов по уставной деятельности, прочих доходов и расходов ведется для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения налогом на прибыль организаций по методу начисления (дате признания прочих доходов и расходов), который подразумевает под собой признание результатов операций по факту их совершения, независимо от периода получения денежных средств (или их эквивалентов) при расчетах, связанных с осуществлением операций.

2.4. Учет формирования и движения источников финансирования в виде вступительных и членских взносов, а также целевых взносов в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

2.5. По объектам основных средств с 01.01.2023 г. начисляется амортизация. Обобщение информации о суммах амортизации, начисляемой линейным способом, производится ежемесячно с применением балансового счета 02.01 «Амортизация основных средств».

2.6. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу,

отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации ведется их учет на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2.7. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов Союза. Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежеквартально в дебет счета 86 «Целевое финансирование», субсчет «Вступительные и членские взносы».

2.8. Формирование резервов не предусмотрено.

2.9. Уровень существенности, закрепленный в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Результаты финансово-хозяйственной деятельности.

3.1. Предпринимательскую (коммерческую) деятельность в 2023 году Союз не осуществлял.

3.2. Структура прочих доходов, отраженных в «Отчете о финансовых результатах» (ф. № 2) Союза за 2023 г.:

- всего доходы - 34787 тыс.руб., в том числе:
 - доходы от размещения денежных средств вступительных и членских взносов- в виде процентов по сделкам с кредитной организацией о поддержании неснижаемого остатка на расчетном счете, а также процентов, предусмотренных условиями расчетно-кассового обслуживания на остаток денежных средств на расчетном счете -1366 тыс.руб.;
 - доходы от размещения денежных средств компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств- в виде процентов по сделкам с кредитной организацией о поддержании неснижаемого остатка на специальных счетах, а также процентов, предусмотренных условиями расчетно-кассового обслуживания на остаток денежных средств на специальных банковских счетах – 33314 тыс.руб.;
 - списание кредиторской задолженности по членским взносам с истекшими сроками исковой давности -107 тыс.руб.

3.3. Основные показатели по основной уставной деятельности Союза в 2023 г.

Получены денежные средства, в виде средств целевого финансирования, в общей сумме 154685 тыс.руб., в том числе:

- вступительные и членские взносы членов Союза – 65785 тыс.руб.,
- целевые и дополнительные взносы в компенсационный фонд возмещения вреда – 20700 тыс.руб.;
- целевые и дополнительные взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств –68200 тыс.руб.

Получены доходы от размещения денежных средств вступительных, членских взносов, компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств – 27830 тыс.руб.(за вычетом налога на прибыль).

Использовано средств целевого финансирования, включая исчисленные налоги, страховые взносы на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование, возмещение убытков в порядке субсидиарной ответственности– 83688 тыс.руб.

Остаток источника средств целевого финансирования по состоянию на 31.12.2023 г. составил 1466858 тыс.руб., в том числе:

- средства вступительных и ежегодных членских взносов – 23096 тыс.руб.,
- средства компенсационного фонда возмещения вреда – 436654 тыс.руб.,
- средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств – 959888 тыс.руб.,

- средства компенсационного фонда, сформированного до 01.01.2017 г. – 47 220 тыс.руб. (составляет денежное требование к ОАО «ЮНИКОРБАНК», в части невозвращенного в установленный срок депозитного вклада в сумме 47 020 тыс.руб. и уплаченной госпошлины по исковому заявлению в сумме 200 тыс.руб.).

Текущая дебиторская задолженность членов Союза по уплате членских взносов по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 5026 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность членов Союза по уплате членских взносов по состоянию на 31.12.2023 г., по которой ведется претензионная работа, составляет 15147 тыс.руб. В 2023 г. было направлено 75 исковых заявлений о взыскании задолженности по оплате членских взносов на общую сумму 6734 тыс.руб.

3.4. Общая сумма расходов по оплате труда работников в 2023 году: 45210 тыс. руб. Просроченной задолженности по оплате труда нет.

3.5. В 2023 г. исчислено страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование в сумме 12086 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. просроченной задолженности по расчетам по страховым взносам не числится.

3.6. Заемные средства в 2023 г. Союзом не привлекались.

3.7. В 2023 г. начислено налогов к уплате в бюджеты всех уровней, всего 12714 тыс.руб., в том числе:

- налог на прибыль организаций – 6957 тыс.руб.,
- налог на добавленную стоимость – 11 тыс.руб.,
- налог на доходы физических лиц – 5746 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. просроченной задолженности по расчетам с бюджетом по налогам не числится. Текущая задолженность по расчетам с бюджетом по налогам по состоянию на 31.12.2023 г. составила 1160 тыс.руб.

3.8. По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 г. получена чистая прибыль в сумме 27830 тыс. руб., которая направлена на увеличение источников средств целевого финансирования.

4. Условные, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

4.1. Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения или результатов деятельности Фонда по состоянию на отчетную дату в Фонде отсутствовали.

4.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения или результатов деятельности Фонда по состоянию на отчетную дату в Фонде отсутствовали.

4.3. По состоянию на 31.12.2022 г. в бухгалтерском учете Союза числится денежное требование к ОАО «ЮНИКОРБАНК», в части невозвращенного в установленный срок депозитного вклада в сумме 47 020 тыс.руб. по договору банковского вклада от 07.06.2013 г. № 05-Д, в связи с отзывом у кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций. Денежное требование включено в реестр требований кредиторов ОАО «ЮНИКОРБАНК» в составе 3-й очереди, что подтверждено уведомлением конкурсного управляющего ОАО «ЮНИКОРБАНК» от 25.11.2014 г. № 30к/74125. Завершение конкурсного производства и исключение ОАО «ЮНИКОРБАНК» из ЕГРЮЛ приведет к уменьшению источника средств целевого финансирования в сумме 47 020 тыс.руб., при отсутствии получения какого-либо денежного возмещения в ходе ликвидации должника.

4.4. Событий после отчетной даты, оказавших или которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда,

которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Союзе не было.

5. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей

5.1. В отчетном году Союз не осуществлял операции, связанные с выдачей и получением обеспечений обязательств и платежей.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Применительно к «Положению по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) (утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48) могут считаться связанными сторонами в отношении Союза по состоянию на 31.12.2023 г.:

- Гергарт Сергей Владимирович-Председатель Правления Союза;
- Передереев Николай Григорьевич – осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Союза по штатной должности «Директор».

6.2. В отчетном периоде Союз осуществлял следующие операции со связанными сторонами:

- Гергарт Сергей Владимирович - операции не осуществлялись;
- Передереев Николай Григорьевич – произведены выплаты в рамках трудовых отношений.

Директор
СРО Союз «Строители ЯНАО»



Н.Г. Передереев