САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

АССОЦИАЦИЯ

«СТРОИТЕЛИ РЕСПУБЛИКИ БУРЯТИЯ»

670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Балтахинова, д.17, блок «Г», офис 301
Тел. 8(3012) 21-35-55, сайт: http://sro-asrb.ru/, email: rbasrb@mail.ru
ОГРН 1160327060244, ИНН 0326547720
Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций
№ СРО-С-281-20062017 от 20 июня 2017 года

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Саморегулируемая организация Ассоциация Строители Республики Бурятия зарегистрирована 08.08.2016 г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации (ОГРН 1160327060244).

Полное наименование	Саморегулируемая организация Ассоциация "Строители Республики Бурятия"
Сокращенное наименование	СРО АСРБ
ИНН/КПП	0326547720/032601001
Юридический адрес	670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Балтахинова, дом № 17, корпус «Г», офис 301 .
Фактический адрес	670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Балтахинова, дом № 17, корпус «Г», офис 301 .
Доменное имя интернет-сайта	http://sro-asrb.ru/
Основной вид деятельности Ассоциации	Деятельность профессиональных членских организаций.
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ	Свидетельство о постановке на учет юридического лица в МРИ ФНС серия 03 № 001685891, выданное МРИ ФНС России №9 по Республике Бурятия от 08.08.2016 г.
Свидетельство о постановке на налоговый учет	Серия 03 № 001685891, выданное МРИ ФНС России №9 по Республике Бурятия от 08.08.2016 г.
Режим налогообложения	Общий режим налогообложения

2. Виды деятельности и размещение средств целевого финансирования

Ассоциация является некоммерческой организацией, созданной на основе общности целей и интересов своих членов – юридических лиц, осуществляющих деятельность в сфере строительства и смежных с ним областях.

Членами Ассоциации являются:

- по состоянию на 31 декабря 2022 года 154 организации и ИП

- по состоянию на 31 декабря 2023 года 168 организаций и ИП.

Основными видами деятельности Ассоциации являются: Деятельность профессиональных членских организаций (ОКВЭД 94.12). Деятельность ведётся на территории Республики Бурятия.

3. Информация о связанных сторонах.

Органами управления Ассоциации являются:

- Общее собрание членов Ассоциации ;
- Правление Ассоциации;
- Единоличный исполнительный орган (Директор).

Состав Правления :

Председатель Правления – Доржиев Баир Санжижапович, директор ООО «Стройподряд».

Члены Правления:

Фёдорова Елена Тимуровна, директор ООО «Ремстрой» .;

Гаськов Александр Николаевич, директор ООО «СТК Вирамайнер»;

Хабалов Николай Григорьевич, генеральный директор ООО «Градстрой»;

Андреев Александр Анатольевич, индивидуальный предприниматель;

Вышеперечисленные организации являются членами СРО АСРБ.

Правление СРО АСРБ осуществляет общее руководство деятельностью Ассоциации, решает вопросы которые не отнесены к компетенции общего собрания, утверждает и принимает внутренние документы Ассоциации.

В 2023 году выплаты в пользу членов Правления не производились.

Исполнительный орган: с 13.06.2019 г. директор Трифонов Фёдор Мартемьянович

Учредители СРО АСРБ являются: Баранникова Л.М., Фирсов А.Ю., Гаськов А.Н., Макаренко Н.Г., Дамдинжапов Б.Ц., Левитин Г.Л.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность СРО подлежит обязательному аудиту. В качестве аудиторской компании утверждена ООО «Премиум-Аудит» (протокол Правления СРО АСРБ 3/2024-ПР от 01.02.2024 г.).

В состав годовой бухгалтерской отчетности СРО включает: баланс, отчёт о финансовых результатах и отчет о целевом использовании средств, пояснения к балансу и отчету о целевом использовании средств, включая аудиторское заключение.

4. Учетная политика Ассоциации

Бухгалтерская отчетность СРО АСРБ подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Ассоциации.

Отчётность составляется по формам , утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчётности организаций».

Источником образования имущества являются вступительные, членские и целевые взносы.

СРО применяет право на освобождение от уплаты НДС.

4.1 Учет материально-производственных запасов

Учетная политика СРО АСРБ на 2023 год утверждена Приказом от 29.12.2022 г. № 18

Учетной политикой Ассоциации предусмотрено следующее:

- оценка МПЗ производится по фактической себестоимости их приобретения;
- списание МПЗ в составе расходов производится по средней стоимости;
- целевые средства (взносы) отражаются в бухгалтерском учете по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» на дату начисления;

ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд не применяется. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. *(Основание: ФСБУ 5/2019).*

Запасы после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним не создаются.

Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается на счёте 10.13 «Залоговая тара».

4.2 Учёт расходов

- Общехозяйственные расходы списываются по итогам каждого месяца за счет соответствующего целевого источника финансирования с кредита счета 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий» в дебет счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» .

К указанным расходам относятся следующие расходы:

- Расходы на содержание аппарата управления (заработная плата, страховые взносы во внебюджетные фонды, арендные платежи, канцелярские и хозяйственные расходы, командировочные расходы, расходы на услуги связи, почтовые расходы, расходы по коммунальным платежам);
- информационно-консультационные услуги;
- расходы на программное обеспечение;
- приобретение материалов;
- прочие услуги сторонних организаций;

- Расходы в виде ежемесячной комиссии за ведение банковского счета, в случае начисления в текущем месяце процентов на остаток денежных средств на расчетном счете, отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы» в составе внереализационных расходов с последующим закрытием на счет 99 «Прибыли и убытки».

Расходы, связанные с размещением средств компенсационного фонда отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы» в составе внереализационных расходов с последующим закрытием на счет 99 «Прибыли и убытки».

4.3 Целевое финансирование

В составе поступивших средств показываются: вступительные и членские взносы, добровольные взносы членов, взнос в Национальное объединение строителей, взносы в компенсационные **фонды возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств.**

Регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации (вступительные, членские и целевые взносы, установленные общим собранием Ассоциации) являются основным источником формирования имущества и финансовой основы деятельности Ассоциации, направленной на достижения целей её создания в соответствии с Уставом Ассоциации.
Размеры вступительного и членских взносов, виды и размеры иных целевых взносов и порядок их уплаты устанавливаются «Положением о членстве в Ассоциации» и могут быть изменены на основании решений Общего собрания Ассоциации.

Размер взноса в компенсационный фонд определен на основании статьи 55.16 «Компенсационный фонд саморегулируемой организации» Федерального закона от 22 июля 2008 г. N 148-ФЗ "О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации", а также Положениями о Компенсационном фонде возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств СРО АСРБ.

Порядок формирования компенсационного фонда возмещения вреда (КФ ВВ) относится к исключительной компетенции Общего собрания Ассоциации.
Компенсационный фонд возмещения вреда формируется путем перечисления взносов от членов Ассоциации, размер которых устанавливается Общим собранием членов Ассоциации, принятого для каждого члена Ассоциации в зависимости от уровня его ответственности по соответствующим обязательствам. Средства компенсационного фонда возмещения вреда Ассоциации в целях их сохранения и увеличения их размера размещаются на специальных банковских счетах, открытых в Российских кредитных организациях, соответствующих требованиям, которые устанавливаются Правительством Российской Федерации.

Источником формирования средств компенсационного фонда возмещения вреда также являются доходы, полученные от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда, а так же поступившие штрафы, наложенные на членов Ассоциации в качестве мер дисциплинарного воздействия.

Порядок формирования компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО) относится к исключительной компетенции Общего собрания Ассоциации.
Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств Ассоциации формируется путем

перечисления взносов, дополнительных взносов в размере, установленном в соответствии с Положением о КФ ОДО, внесённых членами Ассоциации, а также доходов, полученных от размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, на специальных банковских счетах; штрафов, уплачиваемых членами Ассоциации в качестве меры дисциплинарного воздействия.

-Согласно учетной политике, полученная прибыль включается в состав целевого финансирования и должна быть направлена на осуществление уставной деятельности (кроме средств компенсационного фонда). При получении дохода от размещения средств компенсационного фонда, членских взносов сумма чистой прибыли присоединяется к средствам целевого финансирования.

В отчетном году было получено внереализационных доходов (проценты) от размещения денежных средств на банковских счетах в сумме 14 888 тыс. руб..

4.3 Порядок определения финансового результата

Чистая прибыль отчётного года 11 777 тыс. руб. направлена на пополнение компенсационного фонда, 133 тыс. руб. прибыли присоединяется к средствам целевого финансирования и отражается в бухгалтерском балансе в разделе III «Целевое финансирование» в группе статей «Целевые средства» и в отчёте о целевом использовании средств по статье «Прибыль от приносящей доход деятельности».

По данным Ассоциации на 01 января 2023 года членами Ассоциации являлись 154 члена.

В течении 2023 года было принято 25 членов, исключено 11 членов СРО.

В члены СРО АСРБ в 2023 году вступило 25 организаций, начислено взносов:

- 1 060 тыс. руб. вступительных взносов;
- 7 900 тыс. руб. в компенсационный фонд возмещения вреда, включая пополнение компенсационного фонда в текущем году членами СРО для повышения уровня ответственности;
- 24 400 тыс. руб. в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств, включая пополнение компенсационного фонда в текущем году членами СРО для увеличения уровня ответственности;
- 1 097 тыс. руб. целевых взносов в НОСТРОЙ;

Итого целевых взносов по строке 6220 «Отчета о целевом использовании средств» –33 397 тыс. руб.

Все расходы на ведение уставной деятельности, произведенные в 2023 году были осуществлены в пределах утвержденной сметы, обоснованы и документально подтверждены. Смета доходов и расходов формируется методом непрерывного бюджета, и остаток неиспользованных средств целевых поступлений в отчётном году переносится на финансирование расходов последующих периодов. Использование целевых средств осуществлено в соответствии с утвержденной сметой за 2023 год. Превышения по статьям Сметы отсутствуют.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 5 человек. Вознаграждения и иные выплаты основному управленческому персоналу за 2023 год составили 2239 тыс. рублей. Ассоциация не формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

Данные выплаты включаются в состав текущих расходов на оплату труда.

Основных средств числящихся на балансе у СРО АСРБ по состоянию на 31.12.23 г. нет.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчётности в СРО АСРБ с 25.09.2023 по 31.12.2023 г.г. проведена инвентаризация финансовых и нефинансовых активов и обязательств и иных активов и

обязательств, числящихся на балансе и на забалансовых счетах. Фактов расхождений с бухгалтерским учетом не выявлено.

Критерий существенности: При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

В форме «Бухгалтерский баланс» раздел «Целевое финансирование», именуется «Целевые средства» вместо показателя «Добавочный капитал».

СРО АСРБ в составе годовой отчётности не представляет «Отчёт о движении капитала», «Отчёт о движении денежных средств».

Согласно учетной политике СРО АСРБ раскрывает в пояснениях данные о строках баланса актива и пассива на 31 декабря, удельный вес которых в его валюте наибольший.

5.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе на 31 декабря отчетного года задолженность составляет:

- строка 1230 "Дебиторская задолженность" – 4 059 тыс. руб.

- строка 1520 "Кредиторская задолженность" – 1 121 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68 " Расчеты по налогам и сборам" за год (тыс. руб.)

Сальдо на начало		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
-	562	4 466	3 902	2	-

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 69 " Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" за год (тыс. руб.)

Сальдо на начало		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	-	2 021	2 021	1	-

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76 " Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" за год (тыс. руб.)

Группы	Сальдо на начало		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Задолженность прочих дебиторов и кредиторов	3 836	-	21 032	22 312	2 588	32
Итого :	3 836	-	21 032	22 312	2 588	32

Расшифровка сумм, отраженных в строке 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность»:

НАИМЕНОВАНИЕ	**Сальдо на 31.12.2023 г.**	**Сальдо на 31.12.2022 г.**
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	***4 059***	***4 445***
Задолженность членов Ассоциации по уплате обязательных взносов	1468	608
Расчеты по налогам и сборам	3	1
прочая	2588	3 836
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	***1 121***	***1 608***
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	10	9
Расчеты по налогам и сборам	-	562
Авансы полученные от членов Ассоциации по уплате обязательных взносов	1079	-
Прочая	32	1037

5.2. Денежные средства

Остаток денежных средств отражён по строке баланса 1250 " Денежные средства и денежные эквиваленты" – 206 060 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. денежные средства размещены:

-- на расчётном счёте в ПАО Сбербанк г. Улан-Удэ и в кассе - 3 229 тыс. руб. (целевые, вступительные и членские взносы);

-- на специальных счётах в Ф-ле БАНКА ГПБ (АО) "ВОСТОЧНО-СИБИРСКИЙ" компенсационного фонда возмещения вреда (КФ ВВ) – 59 036 тыс. руб. и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО) – 143 795 тыс. руб.

Денежные средства Ассоциации, находящиеся в кассе, на специальных и расчётных счетах в банках отражены в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

«Остаток денежных средств по кассе по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 63 тыс. руб.

Оборотно - сальдовая ведомость по счету 51 "Расчетные счета" за год (тыс. руб.)

Группы	Сальдо на начало		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Денежные средства	3 243	-	12 524	12 600	3 167	-

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 55 "Специальные счета в банках" за год (тыс. руб.)

Группы	Сальдо на начало		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Денежные средства всего, из них:	161 801	-	221 609	180 580	202 830	-
Денежные средства компенсационного фонда возмещения вреда	47 787	-	63 375	52 126	59 035	-
Денежные средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств	114 014	-	158 234	128 454	143 795	-

Все денежные средства Компенсационных фондов (средства целевого финансирования) размещены на специальных счетах в соответствии с действующим законодательством на неснижаемом остатке по ставке согласованной с банком.

Взнос в компенсационный фонд возмещения вреда (КФВВ)

В Ассоциации формируется компенсационный фонд возмещении вреда на основании Положения о компенсационном фонде возмещения вреда (утв . Решением Общего собрания членов СРО АРСБ, Протокол № 14 от 01 июня 2023 г.). Компенсационный фонд возмещения вреда формируется в целях обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие причинения вреда личности или имуществу гражданина, имуществу юридического лица вследствие разрушения, повреждения здания, сооружения либо части здания или сооружения. Размер компенсационного фонда возмещения вреда определяется Ассоциацией.

Взнос в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. (КФОДО)

В Ассоциации формируется компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств на основании Положения о компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств. Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств образуется в целях обеспечения имущественной ответственности Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения членами Ассоциации обязательств по договорам, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров.

Из них поступило на специальные счета компенсационных фондов от членов СРО АСРБ за 2023 год:
- взносов на специальный счёт КФ ВВ – 7 800 тыс. руб.
- процентов от размещения денежных средств КФ ВВ – 4 499 тыс. руб.
- взносов на специальный счёт КФ ОДО – 24 200 тыс. руб.
- процентов от размещения денежных средств КФ ОДО – 10 455 тыс. руб.

Поступления взносов в компенсационные фонды ВВ и ОДО формируется по дебету счёта 76.86 «Начисление средств целевого финансирования в рублях» и кредиту счёта 86 «Целевое финансирование» по субконто:
- Взнос в компенсационный фонд возмещения вреда
- Взнос в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств».
Путём формирования документа в 1С «Начисление целевых средств».

Величина вступительных, членских взносов и прочих целевых средств отражена по

строке баланса 1350 " Целевые средства" – 208 999 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. остаток целевых средств Ассоциации составляет:

НАИМЕНОВАНИЕ	**Сальдо на 31.12.2023 г.**	**Сальдо на 31.12.2022 г.**
Целевые финансирование	208 999	167 882

Вступительный взнос	260	232
Членские взносы	3 173	3 714
Прочие целевые взносы	199	194
Компфонды, в том числе:	205 367	163 742
КФ ВВ (с учетом накопленных процентов)	59 785	48 370
КФ ОДО (с учетом накопленных процентов)	145 582	115 372

5.3. Целевые поступления

Целевые поступления формируются за счёт следующих источников:

- вступительные взносы
- взносы в КФ ВВ и КФ ОДО
- регулярные членские взносы
- прочие целевые взносы

Вступительные и членские взносы начисляются и уплачиваются на основании Положения о членстве в СРО АСРБ (утв . Решением Общего собрания членов СРО АРСБ, Протокол № 14 от 01 июня 2023 г.).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 86 " Целевое финансирование" за 2023 год (тыс. руб.)

Группы	Сальдо на начало		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Целевые средства (взносы)		167 882	14 924	56 041		208 999

Вся информация о движении средств по счету 86 "Целевое финансирование", предназначенных для обеспечения уставной деятельности, поступивших от членов СРО АСРБ указана в **«Отчете о целевом использовании средств».**

5.4.. Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

В бухгалтерском учете резерв формируется за счет отчислений в него сумм сомнительных долгов, выявленных в ходе инвентаризации расчетов.

В случае если контрагент признает дебиторскую задолженность, подписывает акт сверки расчетов, предоставляет гарантийное письмо об оплате задолженности, в котором утверждается график платежей, то задолженность не признается сомнительной. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у Ассоциации имеется твердая уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. В связи с утверждённым Решением Правления СРО АСРБ №30/2023-ПР от 20.12.2023 г. дебиторская задолженность по взносам членов СРО АСРБ не является сомнительной, так как задолженность признана и подтверждена членами СРО. Резерв по сомнительным долгам не создавать.

5.5. Информация об исправлении ошибок:

Исправление существенных ошибок, выявленных после окончания отчетного года, зависит от периода их обнаружения:

Период обнаружения ошибки	Как исправить	В каком периоде исправить	Основание
До даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год совершения ошибки	Сторнировочными или дополнительными записями	В том же году, в котором ошибка **допущена:** записями декабря	Пункт 6 ПБУ 22/2010
После подписания, но до утверждения годовой бухгалтерской отчетности за год, в котором ошибка допущена [1]			Пункты 7, 8 ПБУ 22/2010
После утверждения годовой бухгалтерской отчетности за период, в котором ошибка допущена [2]	Как правило, корректировочными записями в корреспонденции со 86 " «Целевое финансирование»	В том же году, в котором ошибка **выявлена:** в месяце обнаружения ошибки	Подпункт 1 п. 9

[1]После исправления ошибки бухгалтерская отчетность формируется и подписывается заново. Исправленная отчетность повторно рассылается во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность (п. п. 7, 8 ПБУ 22/2010).

[2] Утвержденная бухгалтерская отчетность не корректируется. При составлении отчетности за год, в котором сделаны исправительные проводки, сравнительные показатели за "скорректированный" год отражаются так, как если бы ошибка не была допущена (пп. 2 п. 9 ПБУ 22/2010).

Согласно ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н (ПБУ 22/2010) установлены правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации .

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Наименование	2023	2022
Прибыль от размещения средств компенсационного фонда ВВ до налогообложения, тыс. руб.	4 394	5 191
Прибыль от размещения средств компенсационного фонда ОДО до налогообложения, тыс. руб.	10 327	11 518
Прибыль от размещения средств на расчётных счетах в кредитных организациях	167	144
Налог на прибыль	2 978	3 371

Ассоциация получает доходы, в виде процентов, начисленных на остаток денежных средств от размещения средств на счетах банка.

Сумма чистой прибыли 11 910 тыс. руб., исчисленная по итогам года направлена на увеличение размера компенсационных фондов и пополнение целевых средств, предназначенных для ведения уставной деятельности Ассоциации.

7. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

В отчёте о целевом использовании средств остаток на 01.01.2023 года составляет 167 882 тыс. рублей, отражаемый по строке 6100 «Остаток средств на начало отчётного периода».

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования на конец отчетного года в сумме 208 999 тыс. руб. отражаемый по строке 6400 «Отчета о целевом использовании средств», соответствует строке 1350 "Целевые средства" соответствующей графы разд. III "Целевое финансирование" Бухгалтерского баланса.

Строка 6200 «Всего поступило средств» сформирована за счёт поступлений вступительных, членских, целевых взносов, взносов в КФ ВВ, взносов в КФ ОДО, прибыли полученной от размещения от средств компенсационного фонда ВВ и ОДО, а также от размещения на банковских счетах в кредитных организациях (сумма строк 6210+6215+6220+6240=56 041 тыс. руб.).

Общая величина расходов по строке 6300 «Всего использовано средств» по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 14 924 тыс. руб. в пределах сметы доходов и расходов.

В состав строки 6300 «Всего использовано средств» в том числе входят прочие расходы:

- по строке 6326 «прочие» отражены расходы на услуги связи, консультационные услуги, налоги и сборы.

- по строке 6350 «Прочие» отражены расходы на услуги банка, почтовые расходы, программное обеспечение, аудиторские услуги, обслуживание основных средств, канцелярские и хозяйственные расходы и прочие расходы. Включена выплата из средств компенсационного фонда договорных обязательств в сумме 2 452 тыс. рублей по решению суда.

8. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Введение международных санкций и проведение СВО не отразилось на деятельности Ассоциации.

Бухгалтерская отчетность СРО АСРБ подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности

Ассоциация не ожидает возможного возникновение других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

СРО АСРБ намерена продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчётной даты и прекращение своей деятельности не планирует.

9. Государственную помощь Ассоциация в 2023 году не получала.

Ассоциация в совместной деятельности не участвует.

10. Раскрытие информации о событиях после отчётной даты, условных фактах хозяйственной деятельности

Существенных событий после отчетной даты, подтверждающих хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность не происходило, внесения изменений в бухгалтерскую отчётность или раскрытия в ней информации в СРО АСРБ отсутствуют.

11. Бухгалтерская отчётность сданная 31 марта 2024 г. в УФНС России по РБ заменена на бухгалтерскую отчётность от 25.04.2024 г. в связи с корректировкой строк баланса 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность». Изменения по данным статьям баланса были внесены по результатам инвентаризации в отношении дебиторской задолженности организаций, которые не попадают по критериям под определение «безнадёжной», не находятся в стадии

ликвидации/банкротства и имеют высокую вероятность погашения задолженности, обеспеченную гарантиями.

До исправления: Строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность» от 31.03.24 составила 4 064 тыс. рублей

После исправления: Строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность» от 25.04.24 составила 4 059 тыс. рублей.

До исправления: Строка баланса 1520 «Кредиторская задолженность» от 31.03.24 составила 1 126 тыс. рублей

После исправления: Строка баланса 1520 «Кредиторская задолженность» от 25.04.24 составила 1 121 тыс. рублей

Руководитель _____ /Трифонов Ф.М./

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ "СТРОИТЕЛИ РЕСПУБЛИКИ БУРЯТИЯ" ОГРН 1180327060244 ИНН 0326547720 РЕСПУБЛИКА БУРЯТИЯ г. УЛАН-УДЭ