



СОЮЗ СТРОИТЕЛЕЙ
САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ДАЛЬМОНТАЖСТРОЙ

690001, Приморский край, г. Владивосток, ул. Пушкинская, 35, оф. 2
тел/факс: (423) 222-79-97; (423) 222-79-96
www.srodms.ru, e-mail: srodms@mail.ru
ОКПО 88276879; ОГРН 1092500000823
ИНН 2538128241/КПП 253601001

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год.**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Союза строителей Саморегулируемой организации «Дальмонтажстрой» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включают информацию о деятельности некоммерческой организации за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 года.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Информация об организации.

Союз строителей СРО ДМС зарегистрирован в Управлении Министерства юстиции России по Приморскому краю 05.05.2009 года, учетный № 2514030394, является членом Ассоциации Национального объединения строителей (НОСТРОЙ). Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 05.05.2009 за основным государственным регистрационным номером 1092500000823. ИНН 2538128241

Союз строителей СРО ДМС в 2024 году находился на учете в налоговом органе по юридическому адресу и месту нахождения (690001, г. Владивосток, ул. Пушкинская, д.35, кв. 2) – МИФНС России № 15 по Приморскому краю (КПП 253601001).

Руководство текущей деятельностью Союза строителей СРО ДМС осуществляет единоличный исполнительный орган - исполнительный директор Винтовкин Григорий Иванович.

Лица ответственные за корпоративное управление – коллегиальный орган Союза, во главе с председателем Коллегии - Щетининым Владимиром Михайловичем. Председатель коллегиального органа и члены коллегии выполняют свои обязанности на безвозмездной основе, избираются на общем собрании членов СРО.

Высшим органом управления Союза является общее собрание членов СРО.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 года составляет 10 человек.

2. Сведения о деятельности организации:

Союз строителей СРО ДМС является некоммерческой организацией (саморегулируемой организацией), основан на добровольном членстве юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Приморского края, осуществляющих профессиональную деятельность в области строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства.

Основной вид деятельности 94.12: Деятельность профессиональных членских организаций.

В 2024 году изменения в Устав не вносились.

В 2024 году продолжают происходить серьезные изменения, связанные с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Эффект возможного воздействия указанных событий на будущие результаты деятельности Союза оценить невозможно. Союз продолжал свою деятельность непрерывно, и остается платежеспособным по уплате своих обязательств. При составлении и подписании годовой отчетности исходили из допущения о том, что Союз строителей СРО ДМС будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также у Союза отсутствуют намерения о ликвидации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система учета, контроля и отчетности.

С 2012 года Союз строителей СРО ДМС применяет упрощенную систему налогообложения (доходы), бухгалтерский учет на предприятии ведется в программе 1С Предприятие 8.3 главным бухгалтером Союза.

Инвентаризация денежных средств, имущества и финансовых обязательств перед составлением годовой отчетности за 2024 год проведена.

Приказом от 30.12.2015 года установлен лимит остатка денежных средств в кассе в размере 1100 (одна тысяча сто) рублей. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, учитываются на счете 26 в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов и ежеквартально переносятся на счет 86/2.

Союз не определял право пользования активом и обязательством по договору аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Задолженность членов СРО определена исходя из размера взносов (вступительных и членских), установленных «Положением о членстве в Союзе строителей СРО ДМС» (утверждены решением Общего собрания членов Союза, протокол № 33 от 20.09.2023 г и № 34 от 17.05.2024 г) и «Положени-

ем о вступительных и членских взносах» (утверждены решением общего собрания членов Союза, протокол № 32 от 26.05.2023 г и протокол № 34 от 17.05.2024 г). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой, в соответствии с установленным законодательством.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году создавался.

3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Союза за 2024 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

В учетную политику с 01.01.2024 года внесены изменения в связи с переходом на ФСБУ 14/2022. В между отчетный период 2023 – 2024 г проведена переквалификация объектов, относящихся к малоценным НМА или имеющими признаки таковых путем исключения их из расходов будущих периодов. Объектов, удовлетворяющих критериям признания НМА, в соответствии с п. 4 ФСБУ 14/2022 не установлено.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. При составлении отчетности за 2024 год существенных ошибок прошлых лет не выявлено.

Бухгалтерский отчет Союза строителей СРО ДМС подлежит ежегодному обязательному аудиту. Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2024 года проводит ООО КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА "АУДИТ-ЭКСПЕРТ", ИНН 2543134956, КПП 254301001, член СРО аудиторов - Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», ОРНЗ 11906018561.

4. Пояснения к балансу

Актив баланса

Внеоборотные активы:

НМА в 2024 году не приобретались и не создавались.

ОС приобретены за счет целевых взносов для обеспечения деятельности некоммерческой саморегулируемой организации.

Строка 1150 баланса: Основные средства.

Учет основных средств в Союзе осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В составе основных средств отражены основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей. Амортизация начисляется линейным способом. За период 2024 года основные средства не приобретались и не списывались. В 2024 году был проведен ремонт ОС, без изменения функциональных характеристик объектов. Комиссией по обеспечению активов в декабре 2024 года пересматривался срок полезного использования объекта ОС в сторону увеличения из-за проведенного ремонта и замены запчастей.

По состоянию на конец 2024 года на балансе компании находится 19 основных средств. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024 г составляет 11 690 тыс. руб.

Перечень основных средств Союза строителей СРО ДМС (в тыс.руб)

Основные средства	Первоначальная стоимость основных средств	Начисленная амортизация ОС	Остаточная стоимость
Офис 120 кв.м по ул. Пушкинская. д. 35, кв.2	11 560	0	11 560
Транспортное средство: легковой автомобиль	2 972	2 894	78
Офисное оборудование и прочий офисный инвентарь	1 628	1 576	52
ИТОГО	16 160	4 470	11 690

Оборотные активы:

Запасами считаются активы, которые организация потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Малоценные объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев или операционного цикла, а стоимость – меньше лимита 100 000 рублей, списываются в расходы единовременно. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

На конец года оборотные активы составляют 1 тыс. рублей. Отражены в балансе по строке 1210.

Строка 1230 баланса: Дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность на конец года составляет 11508 тыс. рублей.

Информация по дебиторской задолженности

Наименование	Сумма задолженности (тыс.руб)	Примечание
Расчеты с поставщиками (авансы)	38	Счет 60
Расчеты по налогам и сборам	474	Счет 68.90
Расчеты с внебюджетными фондами	0	Сч.69.11
Расчеты с подотчетными лицами	1	Сч.71
Расчеты по предоставленным беспроцентным займам сотрудникам	1363	Сч.73
Расчеты с членами СРО	2326	Сч. 76.2, 76.5 за минусом 1720 тыс руб.- резерв по сомнительным долгам сч.63
Расчеты с прочими дебиторами	7 306	Сч.76.9
ИТОГО	11 508	

По сравнению с предыдущим годом дебиторская задолженность возросла на 2 697 тыс. рублей.

Строка 1240 баланса: Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года. Обороты в течение 2024 года состоят из размещения под проценты денежных средств и предоставленных целевых займов членам СРО.

Расшифровка по остаткам на конец года

Наименование финансового вложения	Наименование банка/ Получатель средств	Сумма вложения (тыс..руб)
Депозит в ПАО Сбербанке (членские взносы)	ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	4 800
Целевой займ по договору займа № 8 от 13.03.2024	Член СРО: ООО «Диалог»	16 000
Целевой займ по договору займа № 12 от 29.11.2024	Член СРО: ООО «Еркон»	32 000
Целевой займ по договору займа № 2 от 16.04.2021 (с доп.соглашением от 26706.2024 г)	Член СРО: ООО «Союз-Н»	8 500
ИТОГО		61 300

Строка 1250 баланса: Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства за отчетный период составили 721 901 тыс. рублей.

Расшифровка по остаткам на конец года

Наименование показателей	Сумма (тыс.руб)
Средства в кассе	0

Средства на расчетном счету	421
Средства на специальных расчетных счетах (компенсационный фонд СРО)	721 480
ИТОГО	721 901

На спец. счетах размещен компенсационный фонд СРО - фонд возмещения вреда (КФ ВВ) и фонд обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО), которые созданы в соответствии с законодательством и утверждены решением Общего собрания Союза строителей СРО ДМС, протокол № 22 от 24.11.2016 г.

Строка 1260 баланса: Прочие оборотные активы. По этой статье баланса отражены расходы на страхование ответственности (сч.76.01.9) и расходы на приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности (сч.76.18), не являющимися НМА, оплаченные Союзом строителей СРО ДМС Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому относятся. Сумма остатка прочих оборотных активов на 31 декабря 2024 года составила 541 тыс.руб.

Пассив баланса

В пассиве баланса отражено целевое финансирование Союза строителей СРО ДМС строка 1350 баланса, состоящая из компенсационного фонда Союза и остатка взносов (членских и вступительных) членов СРО.

Расшифровка по остаткам на конец года

Наименование показателей	Сумма (тыс.руб.)
Компенсационный фонд СРО	795 665
Взносы членов СРО (вступит и членские)	2 952
ИТОГО	798 617

Компенсационный фонд сформирован из взносов членов СРО в компенсационный фонд возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств на сумму – 551 000 тыс.рублей, процентов на остаток по компенсационному фонду в банке – 233 105 тыс.рублей и инвестирования в недвижимость (офис) – 11 560 тыс.рублей.

Так же включает добавочный капитал (строка 1360 пассива баланса) – 90 тыс. рублей, за счет которого списывается амортизация ОС, приобретенных до перехода на ФСБУ 6//2020.

Строка 1520 баланса: Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность составила 8 234 тыс. рублей. По сравнению с предыдущим годом она уменьшилась на 4 037 тыс. рублей.

Информация по кредиторской задолженности

Наименование	Сумма задолженности (тыс.руб)	Примечание
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	561	Счет 68
Расчетам с внебюджетными	474	Сч.69.09

фондами		
Расчеты с персоналом по оплате труда	1	Сч.70 (излишне удержанный НДФЛ. Связан с перерасчетом мат.выгоды по беспроцентному займу. Вернуть излишне удержанную сумму не предоставляется возможным, так как сотрудник уволился, в последствии умер.
Членские взносы в СРО (авансы)	7 183	Сч.76.05
Расчеты с прочими кредиторами	15	Сч.76.09
ИТОГО	8234	

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Так как некоммерческая саморегулируемая организация не ведет коммерческую деятельность, то соответственно не имеет коммерческого дохода по основному виду деятельности, в бухгалтерском учете применяется метод начисления.

В 2024 году исчислены проценты от размещения на минимальный остаток на спец. счетах компенсационного фонда, проценты от размещения на депозиты свободных денежных средств по основной деятельности - членских взносов.

Всего доход составил 62 774 тыс. рублей – строка 2320 Отчета о финансовых результатах.

Информация о доходе в 2024 году

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)
Проценты к получению от размещения компенсационного фонда в банке и выдачи целевых займов из КФ ОДО членам СРО	62 222
Проценты к получению от размещения членских взносов на депозит в банке	552
Итого проценты к получению (строка 2320, 2300 Отчета о фин. результатах)	62 774
Налог при УСН (6% - доходы) (строка 2460 Отчета)	-1 741
Чистая прибыль (строка 2400 Отчета)	61 033

Доходы саморегулируемой организации учитываются при определении налоговой базы по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения и налог с них уплачивается в порядке, установленном главой 26.2 Налогового кодекса и ст.55.16 Градостроительного кодекса.

Распределение дохода при реформации баланса.

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)
Компенсационный фонд ВВ	22 311
Компенсационный фонд ОДО	38187
Целевой вид деятельности Союза	535
ИТОГО	61033

6. Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

В отчете о целевом использовании полученных средств раскрывается информация о целевом использовании средств, полученных саморегулируемой организацией для обеспечения ее уставной деятельности, в соответствии с утвержденной в установленном порядке сметой доходов и расходов.

По статьям "Вступительные взносы" и "Членские взносы" отражаются взносы, уплачиваемые членами СРО. Под вступительными взносами понимается единовременный (разовый) взнос при вступлении в СРО, а под членскими - регулярно осуществляемые взносы членами СРО на покрытие административно-хозяйственных расходов по утвержденной смете.

По статье "Прочие" отражается величина иных поступлений, предназначенных для обеспечения уставной деятельности некоммерческой организации: 61 033 тыс. рублей – процент от размещения компенсационного фонда и членских взносов на депозитных и спец. счетах.

Расходы в 2024 году осуществлялись на основании сметы на 2024 год, утвержденной общим собранием членов СРО. Сверхсметные расходы в 2024 году отсутствовали.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Союза строителей СРО ДМС в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Исполнительный директор



Винтовкин Г.И.

« 17 » февраля 2025 года

