

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Общему собранию членов
Союза «СРО «Краснодарские строители»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» (Союз «СРО «Краснодарские строители», ОГРН 1092300000330, адрес: 350033, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.Суворова, д.129, помещ.6), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета о целевом использовании средств за 2024 год и пояснений к бухгалтерской отчетности за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета Союза аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается

ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет Союза несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- ✓ выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- ✓ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- ✓ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- ✓ делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- ✓ проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор, руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение

(квалификационный аттестат № К 025370 от 20.07.2006 г.

квалификационный аттестат № 01-000694 от 09.07.2012 г.

выдан на неограниченный срок,

член СРО «ААС»

ОРНЗ 21606090636)



Галина Олеговна Погорелова

Аудиторская организация:

ООО «ПрестижАудит»

ОГРН 1142308014815,

350051, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар,

ул. Монтажников, д. 1/4, офис 305,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 11606059743

Аудируемое лицо

Союз «СРО «Краснодарские строители»

ОГРН 1092300000330

350033, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Суворова, д.129, помещ.6

«28» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 24 г.

Организация Союз "СРО "Краснодарские строители" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической _____ по
деятельности деятельность проф.членских организаций ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности союз
_____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 350033 г. Краснодар ул. Суворова, 129 пом. 6

Коды		
0710001		
31	12	2024
60294321		
2312159520		
94.12		
20600		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "ПрестижАудит"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

2308216616
1142308014815

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
3.1.1	Основные средства	1150	189	273	1410
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1.2	Финансовые вложения	1170		46000	
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
3.1	Итого по разделу I	1100	189	46273	1410
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2.1	Запасы	1210	4	3	3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
3.2.3	Дебиторская задолженность	1230	4927	2365	2495
3.2.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10420	24359	90429
3.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	936255	771119	664707
	Прочие оборотные активы	1260			
3.2	Итого по разделу II	1200	951606	797846	757634
	БАЛАНС	1600	951795	844119	759044

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ⁶				
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320	() ⁷	()	()
3.3	Целевые средства	1340	943798	838848	752562
	Компенсационные фонды	1341	937119	823918	736463
	Членские и вступительные средства	1342	6679	14930	16099
	Фонд недвижимого и особо ценного имущества	1350	189	273	1410
	Резервный и иные целевые фонды	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
3.3	Итого по разделу III	1300	943987	839121	753972
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
3.4.1	Кредиторская задолженность	1520	6625	3406	3468
	Доходы будущих периодов	1530			
3.4.2	Оценочные обязательства	1540	1183	1592	1604
	Прочие обязательства	1550			
3.4	Итого по разделу V	1500	7808	4998	5072
	БАЛАНС	1700	951795	844119	759044

Руководитель

(подпись)

Хот Г.А.

(расшифровка подписи)

"20" марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год _____ 20 24 г.

Организация Союз "СРО "Краснодарские строители" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности деят-ть профессиональных членских организаций по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Союз по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2024
60294321		
2312159520		
94.12		
20600		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	За _____ год
			20 24 г. ³	20 23 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110		
	Себестоимость продаж	2120	()	()
	Валовая прибыль (убыток)	2100		
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200		
	Доходы от участия в других организациях	2310		
4	Проценты к получению	2320	32161	39052
	Проценты к уплате	2330	()	()
4	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	()	()
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	32161	39052
4	Налог на прибыль ⁷	2410	(6432)	(7810)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(6432)	(7810)
	отложенный налог на прибыль	2412		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	25729	31242

Отчет о целевом использовании средств
за _____ год 20 24 г.

Организация Союз "СРО "Краснодарские строители" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности деятельность проф. членских организаций по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности союз по ОКОПФ/ОКФС
_____ по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710003		
31	12	2024
60294321		
2312159520		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснение ³	Наименование показателя	Код	За _____ год	
			20 23 г. ¹	20 23 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	838848	752562
	Поступило средств			
5.3	Вступительные взносы	6210	850	315
5.3	Членские взносы	6215	49604	46907
	Целевые взносы	6220		
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240		
5.3	Взносы в компенсационные фонды	6245	89200	57395
5.3	Прочие	6250	25728	31242
	Всего поступило средств	6200	165382	135859
	Использовано средств			
5.3	Расходы на целевые мероприятия	6310	(543)	(964)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(350)	(328)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	()
	иные мероприятия	6313	(193)	(636)
5.3	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(45635)	(40519)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(33661)	(29701)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	()	()
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1041)	(151)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(8085)	(7745)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	()	()
	прочие	6326	(2848)	(2922)
5.3	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(109)	(170)
5.3	Прочие	6350	(14040)	(7299)
	Резерв задолженности, сомнительной к взысканию	6351	(105)	(621)
	Всего использовано средств	6300	(60432)	(49573)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	943798	838848

Руководитель _____

(подпись)

Хот Г.А.

(расшифровка подписи)

"20" марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год

1. Общие сведения

1.1 Организационно-правовая форма. Сведения о регистрации.

Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» (далее Союз) Юридический и фактический адрес: 350033 г. Краснодар ул. Суворова, 129 пом. 6
ИНН 2312159520 КПП 231001001 ОГРН 1092300000330

Союз «СРО «Краснодарские строители» зарегистрирован 26.02.2009 года Управлением министерства юстиции Российской Федерации по Краснодарскому краю. Союзу 06.11.2009 года присвоен статус саморегулируемой организации.

Союз является некоммерческой организацией, основанной на членстве субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт.

1.2 Сведения о филиалах и представительствах.

Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» не имеет филиалов и представительств.

1.3 Информация о связанных сторонах.

Органами управления Союза являются:

- высший орган управления - Общее собрание членов Союза;
- постоянно действующий коллегиальный орган управления – Совет Союза;
- единоличный исполнительный орган- исполнительный директор;
- специализированные органы Союза- Контрольный комитет и Дисциплинарная комиссия;

По состоянию на 31.12.2024 года в состав Союза вошло 757 юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Решением Общего собрания членов Союза «СРО «Краснодарские строители» от 24.12.2024 г. (Протокол №35) Совет Союза «СРО «Краснодарские строители» был избран в составе:

Председатель Совета Союза: Омельченко Владимир Васильевич, независимый член Совета, председатель Краснодарской городской территориальной организации профсоюза работников строительства и промышленности строительных материалов.

Члены Совета Союза: Белый П.И. – директор ООО «УМ-4»; Нагоев Н.Р. – генеральный директор ООО «Кубань Строй Лидер»; независимый член Совета, Кривушичев С.А. – председатель Краснодарской краевой территориальной организации профсоюза работников строительства и промышленности строительных материалов РФ, независимый член Совета; Шукшов С.В. – заместитель декана факультета магистерской подготовки КГУФКСТ, независимый член Совета.

Исполнительный директор: Хот Г.А.

Контрольный комитет: председатель Москвич К.В., члены комитета: Ташу Р.У., Рамзаев А.С., Чич М.И.

Дисциплинарная комиссия: председатель Тульчинский М.Г. заместитель генерального директора- технический директор ООО «Краснодарская межрегиональная негосударственная экспертиза», члены комиссии: Крамской В.П. (декан факультета строительства и управления недвижимостью КубГТУ), Кривушичев С.А. (председатель Краснодарской краевой территориальной организации профсоюза работников строительства

и промышленности строительных материалов РФ), Хунагов Х.С. (исполнительный директор НОУ ЦПК «Строитель»), Вронский О.В. – заместитель директора ФГБУ «Юг Спорт».

В 2024 году производилась выплата вознаграждения председателю Совета Союза на основании внутренних документов и сметы Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители», с учетом страховых взносов сумма составила 998 тыс. руб. Основному управленческому персоналу сумма выплат (оплата труда, отпускные, пособие по временной нетрудоспособности, материальная помощь) с учетом страховых взносов составила 8,8 млн. руб.

1.4 Деятельность предприятия

Основными целями Союза являются:

- 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 (далее - вред) вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Союза;
- повышение качества строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства;
- обеспечение исполнения членами саморегулируемых организаций 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, 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;
- представления и защита общих, в том числе профессиональных интересов членов Союза для достижения общественно полезных целей в интересах членов Союза.

Предметом (содержанием деятельности, функциями) Союза является:

- Разработка и утверждение документов, предусмотренных статьей 55.5. ГрК РФ.
- Контроль за соблюдением членами Союза требований внутренних документов
- Применение мер дисциплинарного воздействия в отношении своих членов.
- Осуществление анализа деятельности своих членов на основании информации, предоставляемой ими в Союз в форме отчетов в порядке, установленном внутренним документом Союза, утвержденным Общим собранием членов Союза.
- Обеспечение информационной открытости деятельности своих членов, опубликование информации об этой деятельности в порядке, установленном внутренними документами Союза.
- Обеспечение имущественной ответственности членов Союза перед потребителями произведенных ими товаров (работ, услуг) и иными лицами, в случаях, порядке, определенных ГрК РФ, уставом и внутренними документами Союза.
- Рассмотрение жалоб на действия членов Союза и дел о нарушении ее членами требований стандартов и правил Союза, условий членства в Союзе.
- Ведение реестра членов саморегулируемой организации и других реестров сведений о членах Союза;

- Обеспечение создания сайта Союза в сети Интернет и размещение на нем информации о деятельности Союза и его членов.
- Представление интересов членов Союза в их отношениях с органами государственной власти Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления.
- Оказание содействия в защите законных интересов членов Союза в их отношениях с третьими лицами, информационном и правовом обеспечении

Союз является организацией, не имеющей в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяющей полученную прибыль между членами Союза, а полученные средства направляет на осуществление уставных целей.

Союз не вправе осуществлять предпринимательскую деятельность.

Союз не вправе учреждать хозяйственные товарищества и общества, осуществляющие предпринимательскую деятельность, являющуюся предметом саморегулирования Союза, и становиться участником таких хозяйственных товариществ и обществ.

Союз осуществляет следующие виды деятельности:

Вид деятельности	Код ОКВЭД2
Деятельность профессиональных членских организаций	94.12

1.6 Среднегодовая численность работников исполнительной дирекции Союза

Наименование подразделения	Среднесписочная численность работников, чел.
Исполнительная дирекция	19

1.7 Членство Союза

Союз является членом следующих НКО:

- Ассоциации «Общероссийская негосударственная некоммерческая организация – общероссийское отраслевое объединение работодателей «Национальное объединение саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство»;
- Общероссийское межотраслевое объединение работодателей «Российский Союз Строителей»

2. Учетная политика

2.1 Информация об учетной политике 2024 года.

Учетная политика Союза на 2024 год утверждена приказом исполнительного директора № 1 от 09.01.2024 года.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, дополненный субсчетами, соответствующими специфике деятельности некоммерческой организации.

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. В связи с этим согласно МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н, в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. подлежат раскрытию показатели, на которые повлияли изменения в учетной политике.

- Учет основных средств

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022г. Союз перешел на применение стандарта без ретроспективного пересчета показателей отчетности.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» у некоммерческих организаций возникла необходимость начислять амортизацию по основным средствам.

Организация принимает объект к учету в качестве основных средств, если он:

- предназначен для использования в осуществлении уставной деятельности,
- предназначен для использования в течении периода более 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

Организация принимает объект к учету в качестве основных средств, если он стоимостью 100 000 рублей и выше.

Союз ежегодно осуществляет проверку элементов амортизации ОС, обесценение, ликвидационную стоимость.

- Учет материалов

Исходя из требований ФСБУ 5/2019 «Запасы», последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этого стандарта в бухгалтерском учете и отчетности по выбору организации отражены перспективно.

Информация о запасах организации, установленная ФСБУ 5/2019, отражена только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Порядок учёта и списания материалов: Активы, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока службы продолжительностью свыше 12 месяцев; не предполагающие последующую перепродажу данного объекта и стоимостью в пределах не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Организацией в целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением на счёте МЦ 04. ТМЦ принимаются к учету приходным орденом по форме М-4, списывают по требованию накладной формы М-11 со счета 10.6 «Прочие материалы», 10.9 «инвентарь и хозяйственные принадлежности», 10.21 «малоценное оборудование и запасы» на счет 26 «Общехозяйственные расходы». Материалы учитываются по фактическим ценам. Материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней стоимости.

- Учет аренды

Исходя из требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - Союзом не заключены договоры аренды, в которых признается предмет аренды в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде, так как срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

- Учет расходов

Расходы признаются методом начисления. Расходы, произведенные за счет целевых средств, отражаются на счете учета расходов по обычным видам деятельности сч. 26, которые затем закрываются на счет 86 по соответствующим источникам финансирования расходов (в том числе из иностранных источников).

- Оценочные и условные обязательства

Для целей бухгалтерского учета формируется оценочное обязательство на оплату отпусков согласно расчета (сметы) резерва на оплату отпусков.

Союзом формируется Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные внутренними документами Союза, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

- Целевое финансирование

Источниками формирования имущества организации являются целевые поступления:

- 1) регулярные и единовременные поступления от членов саморегулируемой организации (вступительные, членские и целевые взносы);
- 2) взносы в компенсационный фонд на основании п. 55.16 Градостроительного кодекса РФ;
- 3) доходы, полученные от размещения денежных средств в российских кредитных организациях;
- 4) другие, не запрещенные законом источники.

Членские и вступительные взносы членов признаются целевыми поступлениями и учитываются на пассивном счете 86 «Целевые поступления». Членские взносы начисляются на дату приема организации (индивидуального предпринимателя) в члены Союза на основании соответствующего решения Совета Союза (протокола) пропорционально периоду членства, а также ежеквартально с использованием сч. 76.2. Вступительный взнос начисляется однократно на дату приема в члены Союза с использованием сч. 76.9. Размеры и сроки оплаты взносов определяются внутренними положениями союза, утверждаемых решениями общих собраний членов Союза.

С 01.07.2017 года в Союзе сформированы компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. Компенсационные фонды формируются исключительно в денежной форме за счет взносов членов Союза и учитываются также на счете 86 «Целевое финансирование» с использованием сч. 76.3.1 «Компенсационный фонд возмещения вреда» и 76.3.2 «Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств». Выплаты из компенсационных фондов производятся исключительно в случаях, определенных законодательством.

При этом на основании п. 1 ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» ведется раздельный учет доходов, полученных в рамках поступлений от иностранных источников.

Средства целевого назначения предназначены для финансирования уставной деятельности в соответствии с утверждаемыми сметами доходов и расходов.

Союзом в целях сохранения и во избежание риска обесценивания средств целевого финансирования, временно свободные денежные средства членских и вступительных взносов размещаются на депозитных счетах банков.

- Учет доходов

Союз не осуществляет предпринимательскую деятельность, доходы от реализации отсутствуют.

С 01.11.2016 года на основании Градостроительного кодекса РФ (в редакции от 19.12.2016 года) саморегулируемые организации обязаны размещать средства компенсационных фондов на специальных банковских счетах российских кредитных организаций, соответствующих критериям, предусмотренных Постановлением Правительства РФ № 970 от 27.09.2016 года.

Согласно Постановления Правительства РФ от 27.06.2020 № 938 Союзом выдаются займы членам Союза под проценты.

Проценты, полученные организацией, согласно п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, являются операционными доходами. В рассматриваемой ситуации проценты, причитающиеся организации, учитываются в составе операционных доходов ежемесячно на основании п. 16 ПБУ 9/99.

В бухгалтерском учете признание дохода в виде процентов отражается по кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-1 "Прочие доходы", в корреспонденции с

дебетом счета 76. Результат после уплаты налога на прибыль относится на сч.86 «Целевое финансирование».

- Налоговый учет

Союз с 01.01.2017 года применяет общую систему налогообложения.

Налог на прибыль: при определении налоговой базы не учитываются целевые поступления от других организаций и использованные Союзом на осуществление основной деятельности.

К целевым поступлениям на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности относятся:

1) осуществленные в соответствии с законодательством Российской Федерации о некоммерческих организациях вступительные взносы, членские взносы, взносы в компенсационные фонды, прочие целевые взносы (ст. 251 Налогового кодекса РФ).

В налоговом учете проценты, начисленные на средства целевого финансирования, включаются в состав внереализационных доходов по методу начисления ежемесячно.

НДС: Союз не осуществляет деятельность, облагаемую налогом на добавленную стоимость.

- Формы бухгалтерской отчетности

Учетной политикой организации утверждены в качестве форм бухгалтерской отчетности формы, приведенные в приложении к приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н (в ред. от 19.04.2019 года) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" с внесением изменений, соответствующих учету в некоммерческих организациях.

С 2021 года Союзом формируется отчетность в составе Бухгалтерского баланса (в котором раздел III именуется "Целевое финансирование" с детализацией на средства компенсационных фондов, членские и вступительные взносы), Отчета о финансовых результатах, Отчета о целевом использовании средств, а также Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, дополненных табличной частью по форме, приведенной в приложение № 3 к Приказу Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. N 66н.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Вся бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1 Внеоборотные активы

3.1.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в таблице 2.1 табличной части пояснений.

Полученные в аренду основные средства по кадастровой стоимости арендуемых помещений учитываются за балансом (таблица 2.4 табличной части пояснений). Союз не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Инвентаризация ОС проведена по состоянию на 31.12.2024 года, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

3.1.2 Финансовые вложения

Согласно Постановления Правительства РФ № 938 от 26.06.2020 года «Об утверждении положения об отдельных условиях предоставления займов членам саморегулируемых организаций и порядке осуществления контроля за использованием средств, предоставленных по таким займам» решением общего собрания членов Союза от 31.07.2020 года (протокол № 26) принято решение об использовании части средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств Союза в целях предоставления займов членам саморегулируемой организации в соответствии с частью 17 статьи 3.3 Федерального закона от 29.12.2004 N 191-ФЗ «О введении в действие Градостроительного кодекса Российской Федерации».

По состоянию на 31.12.2024 года все выданные займы погашены

Выдача займов осуществляется при обеспечении имуществом стоимостью, превышающей сумму займа не менее чем на 30%.

Оценочная стоимость имущества, полученного в обеспечение займов, отражена в таблице 8 табличной части пояснений.

3.2 Оборотные активы

3.2.1 Материально-производственные запасы

Союз не производит продукцию, приобретаемые товарно-материальные ценности и инвентарь используются для обеспечения должных условий труда работников исполнительной дирекции Союза, для осуществления уставной деятельности. Материально-производственные запасы стоимостью до 100 000 руб. учитываются за балансом на счете МЦ04. Инвентаризация МПЗ проведена по состоянию на 31.12.2024 года.

Наличие и движение запасов см. таблицу 4.1 табличной части пояснений.

3.2.2 Финансовые вложения

В целях бухгалтерского учета и отчетности Союзом принято отнесение депозитных вкладов к финансовым вложениям, которые не признаются денежными эквивалентами. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В 2024 году на депозитных вкладах размещались временно свободные денежные средства членских и вступительных взносов.

3.2.3 Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности вошли суммы переплаты по страховым взносам, задолженность членов Союза по членским взносам, авансы, оплаченные поставщикам и проценты к получению, начисленные по условиям действовавших на 31.12.2024 года договорам депозитных вкладов и договорам по специальным счетам. Наличие и движение дебиторской задолженности за 2023 и 2024 годы отражено в таблице 5.1 табличной части пояснений.

Инвентаризация дебиторской задолженности проведена по состоянию на 31.12.2024 года.

По дебиторской задолженности, сомнительной к взысканию создается резерв. В отношении должников – членов Союза принимаются следующие критерии: по состоянию на 21 число первого месяца каждого квартала долг признается сомнительным, по истечении каждого квартала при отсутствии полного погашения долг относится в резерв сомнительных долгов.

3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.22	На 31.12.23	На 31.12.24	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	2	3	4	5

Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	664707	771119	936255	+165136
- денежные средства на расчетных счетах	2306	4550	372	-4178
- денежные средства на спецсчетах	662401	766569	935883	+169314

В соответствии с Градостроительным кодексом РФ компенсационный фонд Союза, сформированный до 01.07.2016 года, был разделен на компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств и размещен на специальных банковских счетах.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ № 970 от 27.09.2016 года денежные средства компенсационных фондов Союза по состоянию на 31.12.2024 года размещены на специальных банковских счетах в АО «Альфа-Банк».

3.3 Целевое финансирование

Источниками формирования имущества Союза в 2024 году были регулярные и единовременные поступления от членов Союза (вступительные, членские взносы и взносы в компенсационные фонды), проценты, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах, а так же на неснижаемый остаток по счетам, прочие доходы.

Наименование показателя	На 31.12.22	На 31.12.23	На 31.12.24	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	2	3	4	5
Целевые средства, в том числе	752532	838848	943798	+104950
Компенсационные фонды	736463	823918	937119	+113201
Членские и вступительные взносы	16069	14930	6679	-8251

По состоянию на 31.12.2024 года размер компенсационного фонда возмещения вреда составил 393709240,5 рублей, компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств составил 543410274,35 рублей.

3.4 Краткосрочные обязательства

3.4.1 Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности вошли суммы переплаты по членским взносам и взносам в компенсационные фонды членами Союза, текущая задолженность по налогам и сборам, поставщикам. Наличие и движение кредиторской задолженности за 2023 и 2024 годы отражено в таблице 5.3 табличной части пояснений.

Инвентаризация кредиторской задолженности проведена по состоянию на 31.12.2024 года.

3.4.2 Оценочные обязательства

В разделе Краткосрочные обязательства по стр. «оценочные обязательства», отображается резерв по предстоящим отпускным выплатам. Ежемесячные отчисления в резерв рассчитываются исходя из принципа равномерности формирования данного резерва. То есть ежемесячно в состав расходов организации включается 7,3% от ФОТ на текущий месяц.

Инвентаризация резервов по отпускным выплатам проведена по состоянию на 31.12.2024 года.

Движения резерва по предстоящим отпускным выплатам за 2024 год в таблице 7 табличной части пояснений.

4. Отчет о целевом использовании полученных средств

Источниками формирования имущества Союза являются целевые поступления:

- 1) регулярные и единовременные поступления от членов саморегулируемой организации (вступительные и членские взносы);
- 2) взносы в компенсационные фонды на основании п. 55.16 Градостроительного кодекса РФ;
- 3) доходы, полученные от размещения денежных средств на счетах в российских кредитных организациях и учитываемые Союзом в составе целевых средств;
- 4) другие, не запрещенные законом источники.

Учет целевых поступлений производится на пассивном счете 86 «Целевое финансирование» методом начисления отдельно по источникам финансирования.

Выплаты из компенсационных фондов (при наличии) указываются отдельной строкой.

Целевые средства, неизрасходованные в отчетном периоде, направляются на финансирование будущих периодов.

В Отчете о целевом использовании полученных средств за 2024 год:

- выплат из компенсационных фондов не производилось;
- в разделе «использовано средств» расходы, осуществляемые при ведении уставной деятельности, учтены методом начисления;
- расходы в период с 01.01.2024 по 31.12.2024 года осуществлялись согласно Смете доходов и расходов на период 2024-2025 года, утвержденной решением Общего собрания членов Союза СРО «Краснодарские строители» 24 декабря 2024 года (протокол № 35);
- оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников показаны по строке 6321 «расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)»;
- оценочные обязательства по созданию резерва сомнительных долгов в сумме 104649 руб. за 2024 год показаны по стр. 6351.

5. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год

5.1 Отчет о финансовых результатах

В Отчете о финансовых результатах отражается информация о доходах и расходах организации, а также о ее прибылях и убытках за отчетный период и аналогичный период предыдущего года. Союз является некоммерческой организацией, не имеющей извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющей полученную прибыль между участниками.

Налогооблагаемой базой по налогу на прибыль признаются начисленные проценты по договорам банковского вклада, неснижаемого остатка по банковским счетам, а так же проценты, полученные по выданным займам. При определении налоговой базы не учитываются целевые поступления на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности, осуществленные в соответствии с законодательством Российской Федерации о некоммерческих организациях (вступительные взносы, членские взносы, взносы в компенсационные фонды, прочие целевые взносы) (ст. 251 Налогового кодекса РФ).

В «Отчете о финансовых результатах» начисленные за отчетный период проценты по договорам банковского вклада, по спец. счетам, а так же проценты, полученные по выданным займам, отражаются по строке 2320 «проценты к получению». По строке 2400 «чистая прибыль (убыток)» отражается разница между исчисленным доходом и налогом на прибыль.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует, так как Союз не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

7. Информация о событиях после отчетной даты.

На дату подписания настоящей отчетности нет информации о событиях после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на деятельность Союза.

8. Информация о судебных разбирательствах.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Союз не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на финансовое положение и отчетность.

9. Информация об экологической деятельности организации

В результате технического обслуживания автотранспорта образуются отходы, которые ежеквартально утилизируются специализированными организациями. Деятельность по использованию, обезвреживанию и размещению опасных отходов на предприятии не осуществляется.

Выполняются экологические требования при эксплуатации и ремонте автотранспортных средств. Сточные воды от предприятия поступают в канализацию сети ООО «Водоканал».

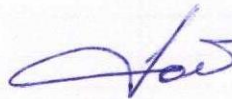
Ежегодно сдается отчетность по негативному воздействию на окружающую среду.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Союза прогнозируется как не значительное, так как члены Союза осуществляют свою деятельность на территории РФ и не зависят от внешнеэкономического влияния. Руководство уверено, что Союз «СРО «Краснодарские строители» будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности, учитывая, что действующее федеральное законодательство предусматривает обязательное членство субъектов предпринимательской или профессиональной деятельности в саморегулируемых организациях. Союз осуществляет не только функции контроля и регулирования деятельности своих членов, но и несет ответственность по обязательствам своих членов в случаях, установленных Градостроительным кодексом РФ, в пределах средств компенсационных фондов.

Исполнительный директор
Союза «СРО «Краснодарские строители»



Хот Г.А.

«20» марта 2025 года



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств (тыс. руб.)**
Союз "Саморегулируемая организация "Краснодарские строители"
**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 ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начисленная амортизация ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г. ¹	6544	(6271)	109	()	()	(192)			6653	(6463)
	5210	за 20 23 г. ²	6544	(5134)	0	(0)	0	(1137)			6544	(6271)
в том числе: машины и оборудование	5201	за 20 24 г. ¹	265	(254)	109	()	()	(26)			374	(280)
	5211	за 20 23 г. ²	265	(189)	0	()	()	(65)			265	(254)
транспортные средства	5202	за 20 24 г. ¹	5433	(5433)	0	()	()	(0)			5433	(5433)
	5212	за 20 23 г. ²	5433	(4527)	0	()	()	(906)			5433	(5433)
прочие основные фонды	5203	за 20 24 г. ³	846	(584)	0	()	()	(166)			846	(750)
	5213	за 20 23 г. ⁴	846	(418)	0	()	()	(166)			846	(584)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 24 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16923	16923	17221
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹	70359		100220	(160160)				10419	
	5315	за 20 23 г. ²	90429		142860	(162930)				70359	
в том числе: депозитные вклады	5306	за 20 24 г. ¹	12360		97220	(99160)				10420	
	5316	за 20 23 г. ²	15430		74860	(77930)				12360	
займы	5307	за 20 24 г. ¹	57999		3000	61000)				-1	
	5317	за 20 23 г. ²	74999		68000	(85000)				57999	
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 24 г. ¹	70359		100220	(160160)				10419	
	5310	за 20 23 г. ²	107700		143985	(161256)				70359	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г. ¹	3	()	1049	(1048)			x	4	(-)
	5420	за 20 23 г. ²	3	()	795	(795)			x	3	(-)
в том числе: малоценное оборудование, инвентарь и хозяйственные принадлежности		за 20 24 г. ¹	-	()	192	(192)				-	(-)
		за 20 23 г. ²	-	()	170	(170)				-	(-)
прочие материалы		за 20 24 г. ¹	-	()	618	(618)				-	(-)
		за 20 23 г. ²	-	()	423	(423)				-	(-)
топливо		за 20 24 г. ¹	3	()	239	(238)				4	(-)
		за 20 23 г. ²	3	()	202	(202)				3	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

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 долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-		(-)	()		()	-	(-)
	5521	за 20 23 г. ²	-	(-)	-		(-)	()		()	-	(-)
в том числе:		за 20 24 г. ¹	-	(-)	-		(-)	()		()	-	(-)
		за 20 23 г. ²	-	(-)	-		(-)	()		()	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. ¹	98724	(96359)	47502		(48750)	(104)	0		97476	(92549)
	5530	за 20 23 г. ²	103061	(100566)	60072		(64409)	(5091)	0		98724	(96359)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 24 г. ¹	3002	(2100)	7912		(8614)	()			2300	(2100)
	5531	за 20 23 г. ²	3047	(2100)	8479		(8524)	()	0		3002	(2100)
расчеты с членами по членским взносам	5512	за 20 24 г. ¹	13604	(13604)	7195		(11005)	(104)	0		9794	(9794)
	5532	за 20 23 г. ²	17811	(17811)	14783		(18990)	(5091)			13604	(13604)
расчеты по соц. страхованию и обеспечению	5513	за 20 24 г. ¹	0	()	0		(0)	()			0	()
	5533	за 20 23 г. ²	0	()	0		(0)	()			0	()
расчеты по процентам по депозит. вкладам	5514	за 20 24 г. ¹	2686	(1271)	32395		(29101)	()			5980	(1271)
	5534	за 20 23 г. ²	2811	(1271)	36762		(36887)	()			2686	(1271)
прочая	5515	за 20 24 г. ¹	79432	(79384)	0		(30)	()			79402	(79384)
	5535	за 20 23 г. ²	79392	(79384)	48		(8)	()			79432	(79384)
Итого	5500	за 20 24 г. ¹	98724	(96359)	47502		(48750)	(104)	0	x	97476	(92549)
	5520	за 20 23 г. ²	103061	(100566)	60072		(64409)	(5091)	0	x	98724	(96359)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	92649	0	96459	0	82855	0
в том числе: расчеты с членами по членским взносам	5541	9794	0	13604	0	17811	0
прочая (в том числе вклад и проценты Кубанский Универсальный банк КБ)	5542	82855	0	82855	0	82855	0

dd

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г. ¹	3406	14021		(10802)	()		6625
	5580	за 20 23 г. ²	3468	13022		(13084)	()		3406
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 24 г. ¹	11	240		(236)	()		15
	5581	за 20 23 г. ²	49	718		(756)	()		11
расчеты с членами по членским взносам	5562	за 20 24 г. ¹	1402	5744		(4715)	()		2431
	5582	за 20 23 г. ²	1003	4136		(3737)	()		1402
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 24 г. ¹	1643	7258		(5501)	()		3400
	5583	за 20 23 г. ²	1961	7818		(8136)	()		1643
прочая	5564	за 20 24 г. ¹	350	779		(350)	()		779
	5584	за 20 23 г. ²	455	350		(455)	()		350
Итого	5550	за 20 24 г. ¹	3406	14021		(10802)	()	x	6625
	5570	за 20 23 г. ²	3468	13022		(13084)	()	x	3406

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	снятие излишней суммы	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1592	1186	(778)	(-817)	1183
в том числе: Резерв по отпусковым выплатам		1592	1186	(778)	(-817)	1183

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	82798	162444
в том числе:				
по выданным займам - недвижимое имущество рыночной стоимостью	5801	-	82798	162444
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 24 г. ¹		За 20 23 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 г. ¹	5910	-	-	(-)	-
	20 г. ²	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)	20 г. ¹		-	-	(-)	-
	20 г. ²		-	-	(-)	-

Руководитель _____ Хот Г.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2024

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата (отчетного периода).
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Прошито и пронумеровано

24 ноября 2016 г. лист 1

Генеральный директор

ООО «ПрестижАудит»

Позорелова Г.О.

