



АДРЕС: 693020 г. Южно-Сахалинск ул. АМУРСКАЯ 62, ОФИС 304

ТЕЛЕФОН: 8(4242) 72-28-92, 46-22-83

E-MAIL: sakhaudit@yandex.ru

ИНН 6501170847 КПП650101001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат: Совет Ассоциации

Аудируемое лицо

Ассоциация «Региональное отраслевое объединение работодателей-саморегулируемая организация в области строительства «СпецСтройРеконструкция»

Основной государственный номер 1097799012618

Местонахождение организации: РФ, 693000, г. Южно-Сахалинск, ул.Ф.Э.Дзержинского, 36, офис 207

Телефон/факс: (4242) 46-88-58, 43-57-51

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Ассоциации «СпецСтройРеконструкция» за период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г. включительно.

Финансовая отчетность Ассоциации «СпецСтройРеконструкция» состоит из:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023 г.;
- Отчет о финансовых результатах за 2023 г.;
- Отчет об изменениях капитала за 2023 г.;
- Отчет о движении денежных средств за 2023 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой" нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В бухгалтерском учете Ассоциации не сформирован резерв сомнительных долгов, в связи с чем в бухгалтерском балансе за 2023 год возможно искажение строк 1500 «Итого краткосрочных обязательств», 1300 «Итого по целевому финансированию».

Количественная оценка влияния указанного искажения на годовую бухгалтерскую отчетность не может быть нами произведена с достаточной надежностью.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения мнения с оговоркой.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление, за годовую финансовую отчетность

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

При подготовке годовой финансовой 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой финансовой отчетности аудируемого лица.

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая 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 Международными стандартами аудита (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 финансовой 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 финансовой 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

- 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 финансовой 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 финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление 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.

08 апреля 2024 г.

Генеральный директор
(ОРНЗ 22006021116)

Руководитель аудита
(ОРНЗ 22006021127)



Ю.О.Епифанова

С.А.Прачева

ООО "Сахалинская Аудиторская Компания"

Основной государственный номер 1066501067071

Россия, 693020, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Амурская, 62, офис 304.
Телефон: 8 (4242) 72 28 92.

ООО «Сахалинская Аудиторская Компания» является членом СРО ААС.

ООО "Сахалинская Аудиторская Компания" включена в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» за ОРНЗ - 12006004421.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация <u>Ассоциация "СпецСтройРеконструкция"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность профессиональных членских организаций</u>	по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Ассоциации (союзы) / Частная собственность</u>	ИНН	94144805		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	7701054751		
Местонахождение (адрес) <u>693007, Сахалинская обл, Южно-Сахалинск г, имени Ф.Э.Дзержинского ул, дом № 36, оф.207,201</u>	по ОКФС / ОКФС	94.12		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	20600	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора		384		

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 666	4 906	8 943
	в том числе:				
	Право пользования активом		1 412	-	-
	Обязательство по аренде	11501	4 235	4 235	4 235
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 666	4 906	8 943
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	24 152	24 542	25 136
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	609 594	573 659	541 776
	Прочие оборотные активы	1260	-	301	181
	Итого по разделу II	1200	633 746	598 502	567 094
	БАЛАНС	1600	636 412	603 408	576 036

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	623 986	592 851	564 266
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	563 917	545 663	529 182
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	4 765	4 894	4 708
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	628 751	597 745	568 974
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 620	3 094	4 235
	Итого по разделу IV	1400	1 620	3 094	4 235
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 851	750	704
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 191	1 819	2 123
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 041	2 569	2 827
	БАЛАНС	1700	636 412	603 408	576 036



Руководитель
* (подпись)

Литвинов Владимир
Иванович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация <u>Ассоциация "СпецСтройРеконструкция"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность профессиональных членских организаций</u>	по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Ассоциации (союзы) / Частная собственность</u>	ИНН	94144805		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	7701054751		
	по ОКФС / ОКФС	94.12		
	по ОКЕИ	20600	16	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	5 095	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 095	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(2 796)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 299	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	14 118	15 578
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(252)	(360)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 165	15 218
	Налог на прибыль	2410	(3 284)	(3 115)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 284)	(3 115)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 881	12 103

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 881	12 103
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Литвинов Владимир
Иванович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Ассоциация "СпецСтройРеконструкция"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Ассоциации (союзы) / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
94144805		
7701054751		
94.12		
20600	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	76 485	92 271
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 095	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	71 390	92 271
Платежи - всего	4120	(40 549)	(59 076)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 190)	(9 995)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 855)	(22 860)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(358)
налога на прибыль организаций	4124	(1 914)	(2 967)
прочие платежи	4129	(10 590)	(22 896)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	35 936	33 195
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	186
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	186
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	186

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(1 499)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Арендные платежи	4324	-	(1 499)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(1 499)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	35 936	31 882
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	573 658	541 776
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	609 594	573 658
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Литвинов Владимир
Иванович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	<u>Ассоциация "СпецСтройРеконструкция"</u>	Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2023	12	31
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность профессиональных членских организаций</u>	по ОКПО	94144805		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Ассоциации (союзы) / Частная собственность</u>	ИНН	7701054751		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	94.12		
		по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	592 851	564 266
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	805	525
	Членские взносы	6215	33 613	35 845
	Целевые взносы	6220	21 400	20 000
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	3 137	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 586	12 100
	Прочие	6250	11 295	-
	Всего поступило средств	6200	71 836	68 470
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(30 374)	(25 271)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(23 483)	(18 843)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	(297)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 447)	(470)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 950)	(3 091)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(2 494)	(2 570)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(186)
	Прочие	6350	(10 327)	(14 429)
	Всего использовано средств	6300	(40 701)	(39 886)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	623 986	592 851



Руководитель
(подпись)

Литвинов Владимир
Иванович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

11

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	9 128	-	-	-	-	-	-	-	8 999	(6 334)
	5210	за 2022г.	8 943	-	186	-	-	-	-	-	9 128	(4 223)
Другие виды основных средств	5201	за 2023г.	4 235	(1 412)	-	-	(1 412)	-	-	-	4 235	(2 823)
	5211	за 2022г.	4 235	-	-	-	-	-	-	-	4 235	(1 412)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	4 403	-	-	-	(705)	-	-	-	4 403	(3 297)
	5212	за 2022г.	4 403	-	-	-	-	-	-	-	4 403	(2 581)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	491	(220)	-	-	129	(122)	-	-	362	(214)
	5213	за 2022г.	475	-	-	-	-	(220)	-	-	491	(220)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	4 894	-	(129)	(4 765)	-
	5250	за 2022г.	4 708	186	-	(4 894)	-
в том числе:							
SM-F926BZKGSER, 512GB SAMSUNG ЧЕРНЫЙ 1175	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	186	-	(186)	-
SM-F926B/DS 512GB SAMSUNG	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Обязательство по аренде	5243	за 2023г.	-	4 235	-	(4 235)	-
	5253	за 2022г.	-	4 235	-	(4 235)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
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:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основное средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	255
	5288	-	-	-

14



Руководитель
Литвинов Владимир
Иванович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость		балансовая стоимость		поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло	выбыло								
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	-	380	(380)	-	-	X	-	-	
	5420	за 2022г.	-	-	-	302	(302)	-	-	X	-	-	-	
в том числе:														
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	380	(380)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2022г.	-	-	-	302	(302)	-	-	-	-	-		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Выбыло		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочно в краткосрочно задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
									списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	24 542	-	3 174	-	-	(3 564)	-	-	-	-	-	-	-	-	24 152	-
	5530	за 2022г.	25 136	-	-	-	-	(594)	-	-	-	-	-	-	-	-	24 542	-
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	2 939	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 939	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	328	-	120	-	-	(203)	-	-	-	-	-	-	-	-	246	-
	5532	за 2022г.	253	-	220	-	-	(145)	-	-	-	-	-	-	-	-	328	-
Прочая	5513	за 2023г.	24 296	-	1 659	-	-	(3 358)	-	-	-	-	-	1 485	-	-	24 082	-
	5533	за 2022г.	24 988	-	1 264	-	-	(1 981)	-	-	-	-	-	-	-	-	24 296	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	24 542	-	3 174	-	-	(3 564)	-	-	-	-	-	-	-	-	24 152	-
	5520	за 2022г.	25 136	-	-	-	-	(594)	-	-	-	-	-	-	-	-	24 542	-

14

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочно задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	3 094	-	-	(1 474)	-	-	-	-	-	1 620
	5574	за 2022г.	4 235	-	-	(1 141)	-	-	-	-	-	3 094
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	750	3 243	-	(142)	-	-	-	-	-	3 851
	5580	за 2022г.	704	152	-	(106)	-	-	-	-	-	750
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	80	121	-	(24)	-	-	-	-	-	178
	5581	за 2022г.	74	26	-	(20)	-	-	-	-	-	80
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	2 944	-	-	-	-	-	-	-	2 944
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	637	64	-	-	-	-	-	-	-	2 097
	5583	за 2022г.	513	126	-	(2)	-	-	-	1 395	-	637
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	40	-	-	-	-	-	-	-	40
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	750	3 243	-	(142)	-	-	-	X	X	3 851
	5570	за 2022г.	704	152	-	(106)	-	-	-	X	X	750

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	302
Расходы на оплату труда	5620	373	17 590
Отчисления на социальные нужды	5630	101	4 970
Амортизация	5640	-	2 203
Прочие затраты	5650	2 322	9 699
Итого по элементам	5660	2 796	34 764
фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 796	34 764

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Литвинов Владимир Иванович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 819	371	-	-	2 191

20



Литвинов Владимир
Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 марта 2024 г.



АССОЦИАЦИЯ СПЕЦСТРОЙРЕКОНСТРУКЦИЯ

Региональное отраслевое объединение работодателей –
Саморегулируемая организация в области строительства

☎ (4242) 46-88-58

✉ sro65@bk.ru

🌐 cpo-ccp.pф

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Введение

29.03.2024 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации «СпецСтройРеконструкция» (далее – Ассоциация) по состоянию на 31 декабря 2023г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Ассоциация «Региональное отраслевое объединение работодателей-Саморегулируемая организация в области строительства «СпецСтройРеконструкция».
Сокращенное наименование	Ассоциация «СпецСтройРеконструкция»



Ассоциация «СпецСтройРеконструкция»

Адрес: 693007, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул.Дзержинского, д.36, офис 207
Регистрационный номер в государственном реестре: СРО-С-108-11122009

21



Юридический адрес	6930007, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, ул. Дзержинского, 36 офис 201, 207.
Фактический адрес	6930007, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, ул. Дзержинского, 36 офис 201, 207.
Почтовый адрес	6930007, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, ул. Дзержинского, 36 офис 201, 207.
Телефон	+7-4242-43-57-51
Адрес электронной почты	Sro65@bk.ru 435751@bk.ru
ИНН	7701054751
КПП	650101001
ОГРН	1097799012618
Код ОКПО	94144805
Код ОКТМО	64701000
Основной ОКВЭД	94.12 (Деятельность профессиональных членских организаций)
Генеральный директор	Литвинов Владимир Иванович
Главный бухгалтер	Литвинова Светлана Валентиновна

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — отсутствует

1.3 Информация об органах управления

- высший орган управления - Общее собрание членов Ассоциации
- постоянно действующий коллегиальный орган управления – Совет Ассоциации
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

1.4 Основное направление деятельности Ассоциации:

В настоящий момент Ассоциация объединяет около 229 строительных компаний. Ассоциация осуществляет деятельность по привлечению новых членов в СРО.

Наши члены допущены к выполнению:

- общестроительных работ;
- работ по устройству систем теплоснабжения, газоснабжения, водоснабжения, электросетей;

22

-работ по транспортному, подземному и гидротехническому строительству;
-работ по организации строительства и строительному контролю, в том числе на особо опасных, технически сложных и атомных объектах.

1.5. Ассоциация подлежит обязательному аудиту.

1.6. Финансовые вложения- это средства целевого финансирования (Компенсационный фонд).

Ассоциация размещает средства целевого финансирования на депозит с целью получения дополнительного дохода для осуществления своей деятельности. Ассоциация не имеет в собственности недвижимого имущества, в связи с этим размещается в арендуемых помещениях в г. Южно-Сахалинске.

1.7. Основные показатели деятельности Ассоциации за 2023 отчетный год

Основные доходы Ассоциации:

- Членские взносы
- Вступительные взносы

Основные статьи затрат:

- ФОТ
- Отчисления от ФОТ
- Аренда помещения
- Командировочные расходы
- Административные расходы (кан. товары, почт. расходы, аудит, обл. оргтех., услуги банка, интернет, услуги связи)
- Расходы на содержание автомобиля
- прочие расходы

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2022 № 20УП. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации несёт генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Ассоциации возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Ассоциации ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

3. Основные средства:

- Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с: - ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- Начисление амортизации по всем объектам определяется линейным способом.
- К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000,00 рублей и более.

Генеральный директор

29.03.2024г.



В.И. Литвинов