



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 КПП 650101001

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 годовой бухгалтерской отчетности Ассоциация «СпецСтройРеконструкция» за период с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г. включительно.

Годовая бухгалтерская отчетность Ассоциация «СпецСтройРеконструкция» состоит из:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024 г.;
- Отчет о финансовых результатах за 2024 г.;
- Отчет о целевом использовании средств за 2024 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 годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 2024 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 бухгалтерской 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 бухгалтерскую отчетность

Руководство Ассоциации «СпецСтройРеконструкция» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действия 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут 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 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 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 и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством 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 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.

31 марта 2025 года

Генеральный директор
(ОПНЗ 22006021116)



Елифанова Юлия Олеговна

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
(ОПНЗ 22006130141)

Степанова Анна Александровна

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 ОПНЗ - 12006004421.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация **Ассоциация "СпецСтройРеконструкция"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ассоциации (союзы) / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

693007, Сахалинская обл, Южно-Сахалинск г, имени Ф.Э.Дзержинского ул, дом № 36, оф.207,201

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001 .		
31	12	2024
94144805		
7701054751		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 685	2 666	4 906
	в том числе:				
	ППА		3 138	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	3 685	2 666	4 906
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	24 589	24 152	24 542
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	634 288	609 594	573 659
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	301
	Итого по разделу II	1200	658 877	633 746	598 501
	БАЛАНС	1600	662 562	636 412	603 407

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	652 844	623 986	592 851
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	590 956	563 917	545 663
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	1 819	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	3 355	4 765	4 894
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	656 199	628 751	597 745
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 494	1 620	3 094
	в том числе:				
	Обязательства по аренде		1 494	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 494	1 620	3 094
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	394	3 851	750
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 830	2 191	1 819
	Прочие обязательства	1550	1 644	-	-
	в том числе:				
	Обязательства по аренде		1 644	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 869	6 042	2 569
	БАЛАНС	1700	662 561	636 413	603 409



Руководитель

(подпись)

31 марта 2025 г.

Литвинов Владимир
Иванович

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Ассоциация "СпецСтройРеконструкция"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ассоциации (союзы)

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
94144805		
7701054751		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	2 542	5 095
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 542	5 095
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 090)	(2 796)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(548)	2 299
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 937	14 118
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	356	-
	Прочие расходы	2350	(139)	(252)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 606	16 165
	Налог на прибыль	2410	(787)	(3 284)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(787)	(3 284)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 819	12 881

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	1 819	12 881
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Литвинов Владимир
Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 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

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

Коды		
0710003		
2024	12	31
94144805		
7701054751		
94.12		
20600		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	623 987	592 851
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	840	805
	Членские взносы	6215	38 004	33 613
	Целевые взносы	6220	26 800	21 400
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	3 137
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 819	1 586
	Прочие	6250	3 180	11 295
	Всего поступило средств	6200	70 644	71 836
	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	(31 211)	(30 374)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(24 425)	(23 483)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 513)	(1 447)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 705)	(2 950)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(3 568)	(2 494)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(10 576)	(10 327)
	Всего использовано средств	6300	(41 787)	(40 701)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	652 844	623 987



Руководитель

(подпись)

**Литвинов Владимир
Иванович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

З.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	8 999	-	3 523	(5 645)	-	-	-	-	-	6 878	(3 194)	
	5210	за 2023г.	9 129	-	-	-	(129)	-	-	-	-	8 999	(6 334)	
	ППА													
	5201	за 2024г.	4 235	(2 823)	3 138	(4 235)	4 235	(1 412)	-	-	-	3 138	-	
	5211	за 2023г.	4 235	(1 412)	-	-	-	(1 412)	-	-	-	4 235	(2 823)	
Транспортные средства	5202	за 2024г.	4 403	(3 297)	-	(1 048)	691	(545)	-	-	-	3 355	(3 150)	
	5212	за 2023г.	4 403	-	-	-	(705)	-	-	-	-	4 403	(3 297)	
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	362	(214)	385	-	321	(150)	-	-	-	385	(43)	
	5213	за 2023г.	491	(220)	-	-	129	(122)	-	-	-	362	(214)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 2024г.	-	3 523	-	(3 523)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Смартфон Самсунг Галакси Фолд 6	5241	за 2024г.	-	385	-	(385)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда офиса 12/24-12/26	5242	за 2024г.	-	3 138	-	(3 138)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	3 138	4 235	4 235
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполнить)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

12



Руководитель
Литвинов Владимир
Иванович
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	72	(72)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	380	(380)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	72	(72)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	380	(380)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

14



Руководитель _____
Литвинов Владимир
Иванович
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			выбыло	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	24 152	-	1 226	-	(1 417)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2023г.	24 542	-	3 174	-	(3 564)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2024г.	2 939	-	4 142	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	2 939	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	246	-	200	-	(113)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	328	-	120	-	(203)	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2024г.	24 082	-	2 324	-	(1 304)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	24 296	-	1 659	-	(3 358)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	24 152	-	1 226	-	(1 417)	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2023г.	24 542	-	3 174	-	(3 564)	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5554	за 2024г.	1 620	-	-	(1 620)	-	-	-	-	-		
	5574	за 2023г.	3 094	-	-	(1 474)	-	-	-	-	1 620		
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2024г.	3 851	274	13	(3 851)	-	-	44	63	394		
	5580	за 2023г.	750	3 243	-	(142)	-	-	-	-	3 851		
	5581	за 2024г.	176	51	-	(116)	-	-	-	-	111		
	5581	за 2023г.	80	121	-	(24)	-	-	-	-	176		
	5582	за 2024г.	2 944	4 142	-	(5)	-	-	-	-	7 081		
	5582	за 2023г.	-	2 944	-	-	-	-	-	-	2 944		
	5583	за 2024г.	2 097	458	13	(1 792)	-	-	-	-	1 172		
	5583	за 2023г.	637	64	-	-	-	-	1 395	396	2 097		
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Кредиторская задолженность - всего	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5586	за 2024г.	40	-	-	(40)	-	-	-	-	-		
	5586	за 2023г.	-	40	-	-	-	-	-	-	-		
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5550	за 2024г.	3 851	274	13	(3 851)	-	-	X	63	394		
	5570	за 2023г.	750	3 243	-	(142)	-	-	X	-	3 851		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

17



Руководитель _____
Литвинов Владимир Иванович
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	573	373
Отчисления на социальные нужды	5630	131	101
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 386	2 322
Итого по элементам	5660	3 090	2 796
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	3 090	2 796

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

18



Руководитель Литвинов Владимир Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 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	2 191	640	-	-	2 830

19



Руководитель _____
Литвинов Владимир Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г. _____



АССОЦИАЦИЯ СПЕЦСТРОЙРЕКОНСТРУКЦИЯ

Региональное отраслевое объединение работодателей –
Саморегулируемая организация в области строительства

☎ (4242) 46-88-58

✉ sro65@bk.ru

🌐 cpo-ccp.pf

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

31.03.2025 год

Введение

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 2024г., 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).

1. Общая информация

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

Ассоциация «СпецСтройРеконструкция»

Адрес: 693007, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Дзержинского, д.36, офис 207

Регистрационный номер в государственном реестре: СРО-С-108-11122009

20

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

Среднесписочная численность на 01.01.2025 год составляет 8 человек.

Уставный капитал — отсутствует

Информация об органах управления:

- высший орган управления - Общее собрание членов Ассоциации
- постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации – Совет Ассоциации, в состав которого входит 12 человек, утвержденный решениями Общего Собрания членов. Председателем Совета Ассоциации является Варламов Виктор Дмитриевич
- инженер по строительному контролю ООО "Город Мастеров Сервис".

1. Альперович Максим Викторович - АО «Сахалин-Инжиниринг»
2. Бе Сен Нам - ООО «ИнтерЭлитСтрой»
3. Киденко Сергей Александрович - ООО "Корус-строй"
4. Ли Дмитрий Куялович - ООО "ЛИГО-дизайн трейдинг"
5. Лисовенко Николай Андреевич - ООО "Сахалиндорстрой-Л"
6. Матвеев Андрей Борисович (независимый член Совета)
7. Син Валерий Сеокувич (индивидуальный предприниматель, независимый член Совета)
8. Сурдин Андрей Александрович - ООО СМК "ЭнергоСила"
9. Син Александр - МУП "Электросервис"
10. Ткаченко Сергей Григорьевич - ООО "Сахалинская Строительная Компания"
11. Хлебодаров Юрий Александрович - (индивидуальный предприниматель)

Единоличным исполнительным органом управления является Генеральный директор – Литвинов Владимир Иванович (избран решением Общего собрания Ассоциации, протокол №25 от 26.05.2022 года.). Выплата по управленческому персоналу за 2024 год составили 5909,0 тыс. рублей (в т.ч. оплата труда, командировочные расходы, НДФЛ, страховые взносы).

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2022 № 20УП. Бухгалтерский учет в Ассоциации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ от 29.07.98г № 34н, Положениями по бухгалтерскому

21

учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Учетная политика применяется последовательно, по мере принятия новых правил в нее вносятся дополнения, изменения.

Спецификой бухгалтерского учёта Ассоциации является то, что в соответствии с п. 1 ст. 3 ФЗ № 7 «О некоммерческих организациях» она осуществляет свою деятельность строго в соответствии со Сметой доходов и расходов. Смета доходов и расходов является одним из важных и обязательных документов Ассоциации. Утверждение сметы относится к исключительной компетенции высшего органа управления Ассоциации Общему собранию членов Ассоциации. Смета доходов и расходов состоит из двух частей: «Доходов», в которой Ассоциация отражает планируемые поступления денежных средств и «Расходов», в которой отражаются планируемые расходы.

Доходы Ассоциации формируются за счет средств целевого финансирования, состоящих из:

- членские взносы;
- вступительные взносы;
- доходы от коммерческой деятельности (другие источники);

Так же Ассоциация получает доход от введения коммерческой деятельности. Согласно внесенным изменениям 01.09.2022 года в ГрК РФ законом №447-ФЗ для строителей, проектировщиков и изыскателей, включенных или претендующих на включение в национальный реестр НОСТРОЙ и НОПРИЗ, вместо повышения квалификации вводится независимая оценка квалификации (НОК). В следствии этого на базе Ассоциации организован экзаменационный класс для прохождения НОК для работников членов Ассоциации в форме профессиональных экзаменов.

Расходы Ассоциации состоят из следующих видов расходов:

- 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.

Расходы, связанные с коммерческой деятельностью, относятся к прямым расходам по налогу на прибыль.

Количество членов Ассоциации на 01.01.2024 год составляло – 229, на 01.01.2025 год составляет 228 членов, всего принято в 2024 году – 24 организации, исключено 25 организаций.

Учет НМА:

Руководствуясь приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» Ассоциацией установлен лимит стоимости НМА – 100 000,00 рублей. Если его стоимость не превышает лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, проверка на обесценивание не производится. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Ассоциация ожидает получать экономическую выгоды от их использования для ведения уставной деятельности. Амортизация по НМА начисляется

линейным способом, начиная с месяца, следующего после принятия к учёту, и прекращает начисляться с первого числа, следующего за месяцем его списания. Вступление в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не оказало влияние на показатели отчетности Ассоциации так как по состоянию на 31.12.2023 год НМА отсутствовали.

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. Объекты со сроком полезного использования больше года и стоимостью ниже лимита списываются в расходы и учитываются на забалансовом счёте МЦ 04.

Оценочные обязательства:

Ассоциация создает оценочное обязательство на оплату отпусков работников В конце года производится инвентаризация резерва Сумма резерва на конец года составляет 2 830 455.42 рублей.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Сведения о компенсационном фонде:

В Ассоциации в соответствии с Градостроительным Кодексом РФ сформированы компенсационные фонды:

- компенсационный фонд возмещения вреда (КФ ВВ)
- компенсационный фонд обеспечение договорных обязательств (КФ ОДО)

Все денежные средства Компенсационных фондов размещены на специальных счетах в банка в соответствии с действующим законодательством (ГрК РФ Статья 55.16-1). Ассоциация размещает компенсационный фонд на депозитах с целью получения дополнительного дохода для осуществления своей деятельности. Размер компенсационных фондов Ассоциации по состоянию на 31.12.2024 год составил: 617 930 287,80 рублей, в том числе:

Компенсационный фонд возмещения вреда (КФ ВВ) – 203 973 899,39 рублей.

Компенсационный фонд обеспечение договорных обязательств (КФ ОДО) – 413 956 388,41 рублей.

Информация о признанных ППА:

По состоянию на 31.12.2024 год Ассоциация учитывает ППА по договору аренды офисного помещения №27 от 23.12.2024 год заключенному с ООО «Сахалинпрострой-98» на срок обязательства по аренде с 31.12.2024 года по 31.12.2026 года в сумме 3 138 473,26 рублей, который находится по адресу: 693007, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Дзержинского, дом 36, офис 201, 207, 210.

Расчет по налогу на прибыль:

Ассоциация применяет ПБУ18/02 «Налог на прибыль», для исчисления и уплаты налога на прибыль с процентов полученных от размещения денежных средств на счетах, от коммерческой деятельности. В 2024 году отложенные налоговое активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) в бухгалтерской отчетности не отражаются, в связи с отсутствием временных разниц.

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2024;

- Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года;
- Отчет о целевом использовании средств за январь-декабрь 2024 года;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

3. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются: Генеральный директор Литвинов Владимир Иванович и члены совета Ассоциации - Варламов Виктор Дмитриевич - Председатель Совета Ассоциации от ООО "Город Мастеров Сервис".

Альперович Максим Викторович - АО «Сахалин-Инжиниринг», Бе Сен Нам - ООО «ИнтерЭлитСтрой», Киденко Сергей Александрович - ООО "Корус-строй", Ли Дмитрий Куялович - ООО "ЛИГО-дизайн трейдинг", Лисовенко Николай Андреевич - ООО "Сахалиндорстрой-Л", Матвеев Андрей Борисович (независимый член Совета), Син Валерий Сеокувич (ИП, независимый член Совета), Сурдин Андрей Александрович - ООО СМК "ЭнергоСила", Син Александр - МУП "Электросервис", Ткаченко Сергей Григорьевич - ООО "Сахалинская Строительная Компания", Хлебодаров Юрий Александрович - (индивидуальный предприниматель).

Операции со связанными сторонами:

Генеральный директор – выплата заработной платы в сумме 3 330 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ, задолженность на 31.12.2024 год отсутствует.

Операции по членам совета за 2024 год отсутствовали.

4. Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

5. События после отчетной даты

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год события после отчетной даты отсутствуют.

В отчетном периоде Ассоциация не выдавала и не получала обеспечения обязательств.

На отчетную дату Ассоциация не имеет условных активов, предусмотренных ПБУ 8/2010, возникающих вследствие прошлых событий хозяйственной жизни Ассоциации.

6. Непрерывная деятельность и риски хозяйственной деятельности

Бухгалтерская отчетность Ассоциации за 2024 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Ассоциация будет продолжать свою деятельность в будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Ассоциация проводит мониторинг текущей экономической ситуации. У Ассоциации отсутствуют контрагенты, которые испытывают трудности с исполнением обязательств, прекращают свою деятельность в результате санкций иных геополитических последствий. Какие-либо иные события или условия, связанные с продолжающейся СВО, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Ассоциации продолжать непрерывно свою деятельность в будущем, как минимум в течении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Риски, связанные с ведением хозяйственной деятельностью Ассоциации в 2024 году отсутствовали.

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год привлечена аудиторская компания ООО «Сахалинская Аудиторская Компания» (протокол совета №647 от 28.11.2024 год).

Генеральный директор



В.И. Литвинов