

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах РОР «Союз «СРО «РОСК» за 2021 год

1. Общие сведения об организации.

Региональное объединение работодателей «Союз «Саморегулируемая организация «Региональное объединение строителей Кубани» (РОР «Союз «СРО «РОСК») зарегистрировано 14.10.2008 г. (свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации запись в ЕГРЮЛ внесена 14.10.2008 за основным государственным регистрационным номером 1082300003796).

Юридический адрес: 350051, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Дзержинского, 93/2.

2. Общие сведения о деятельности.

РОР «Союз «СРО «РОСК» является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство. Основной вид деятельности 94.12 «Деятельность профессиональных членских организаций».

Деятельность РОР «Союз СРО «РОСК» определяется положениями гл. 6.1 Градостроительного кодекса РФ. В соответствии со ст. 55.1 Градостроительного кодекса РФ основные цели саморегулируемой организации: предупреждение причинения вреда жизни, здоровью или имуществу физических и юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, объектам культурного наследия народов РФ вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами РОР «Союз «СРО «РОСК»; повышение качества 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.

Содержанием деятельности саморегулируемой организации в области строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства являются разработка и утверждение документов, предусмотренных статьей 55.5 Градостроительного кодекса РФ, а также контроль за соблюдением членами такой саморегулируемой организации требований этих документов.

РОР «Союз «СРО «РОСК» может осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные Градостроительным Кодексом РФ, Федеральными законами «О некоммерческих организациях», «О саморегулируемых организациях», иными правовыми актами РФ и соответствующие целям и задачам, предусмотренным Уставом (оказание информационных, консультационных, образовательных услуг и т.п.).

3. Членство в других организациях.

РОР «Союз «СРО «РОСК» является членом следующих некоммерческих организаций, основанных на членстве лиц: Торгово-промышленная палата Краснодарского края, Национальное объединение строителей России.

4. Информация о деятельности в 2021 г.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. в состав РОР «Союз «СРО «РОСК» входит 334 организации.

В 2021 году организации-члены РОР «Союз «СРО «РОСК» уплачивали следующие виды взносов: взносы в компенсационные фонды, вступительный взнос, регулярные (ежемесячные) взносы.

В соответствии с требованиями Градостроительного кодекса РФ Союзом сформированы компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

В 2021 г. выплат из компенсационных фондов в целях возмещения вреда не производилось. В соответствии с требованиями ч. 1 ст. 55.16-1 Градостроительного кодекса РФ средства компенсационных фондов размещены на специальных банковских счетах в следующих банках: ПАО Банк ВТБ - компенсационный фонд возмещения вреда, АО «Альфа-Банк» - компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. Доход в виде процентов на остаток средств на счете, полученный от размещения средств компенсационных фондов на специальных счетах, направлен на пополнение соответствующего компенсационного фонда.

Списочная численность исполнительный дирекции РОР «Союз «СРО «РОСК» за 2021 год составила 24 человека.

Раскрытие существенной информации.

5. Порядок формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность РОР «Союз «СРО «РОСК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность РОР «Союз «СРО «РОСК» за 2021 год составлена на основе допущения о непрерывности деятельности (РОР «Союз «СРО «РОСК» не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности).

6. Отдельные положения учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена на основе следующих положений учетной политики.

6.1. В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс. руб. Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение и доведение до состояния, пригодного к эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств РОР "Союз "СРО "РОСК" не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 "Износ основных средств" производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1, ежегодно по состоянию на конец года.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости. Состав и движение основных средств, суммы начисленного за 2021 год износа приведены в табл. 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (здесь и далее Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, оформленные в соответствии с Приложением N 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н).

6.2. Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости. При списании запасов в составе расходов текущего периода

используется оценка по средней себестоимости. Наличие и движение запасов в 2021 году приведено в табл. 4.1. Пояснений.

6.3. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, в том числе задолженность по депозитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Структура и движение дебиторской задолженности приведены в табл. 5.1. Пояснений.

6.4. Расходы на ведение уставной деятельности признаются по методу начисления и отражаются с использованием сч. 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы на ведение уставной деятельности производятся за счет вступительных и ежемесячных взносов в соответствии со сметой расходов, утверждаемой Общим собранием членов Союза. В аналитическом учете расходы группируются по статьям, соответствующим смете. Все расходы, произведенные на указанные цели в 2021 г. были осуществлены в пределах утвержденной сметы.

6.5. Учет средств целевого финансирования ведется с организацией аналитического учета по видам взносов (вступительный, членский, взносы в компенсационные фонды). Взносы отражаются в бухгалтерском учете на дату начисления, в случае неоплаты они учитываются в составе дебиторской задолженности. Поступление средств целевого финансирования и их расходование приведено в Отчете о целевом использовании средств за 2021 г. в составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Средства, не использованные по состоянию на конец отчетного периода, включаются в смету следующего года.

6.6. Налоги и сборы. РОР "Союз "СРО "РОСК" применяет освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по НДС на основании п. 1 ст. 145 НК РФ. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль. В отчетном периоде не имелось оснований для возникновения временных разниц. Таким образом, прибыль до налогообложения, отраженная в Отчете о финансовых результатах (стр. 2300), не требует корректировки на отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы.

6.7. Принятые способы представления информации в бухгалтерской отчетности

- форма «Отчет о движении капитала» не заполняется;
- средства в депозитах банков (в т.ч. краткосрочных), не признаются денежными эквивалентами и относятся к финансовым вложениям;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» информация о денежных потоках по соответствующим строкам поступлений или платежей представлена в свернутом виде в случае возврата денежных средств контрагентам по причинам ошибочного перечисления или не оказания услуг при условии, что суммы по таким операциям не превышают 5% от итога соответствующей статьи;
- в форме «Отчет о целевом использовании средств» оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников по состоянию на 31.12.2021 показаны по строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)».

6.8. Изменение в учетной политике РОР "Союз "СРО "РОСК" на 2021 год

С 01.01.2021 г. организация начала применять ФСБУ 5/2019 «Запасы», используя перспективный подход в соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008. Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 отражались в бухгалтерском учете и отчетности перспективно только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта без

изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Данное изменение учётной политики не оказало существенного влияния на показатели данной бухгалтерской отчётности.

7. В 2021 г. Союзом были получены следующие доходы:

1) от сдачи в аренду недвижимого имущества (Отчет о финансовых результатах, стр. 2110). При определении налоговой базы по налогу на прибыль такие доходы были уменьшены на расходы (Отчет о финансовых результатах, стр. 2120), непосредственно связанные с осуществлением такой деятельности. В табл. 6 Пояснений отражена стоимость коммунальных услуг, компенсируемых арендатором.

2) в виде процентов от размещения средств на депозитах (временно свободные средства вступительных и членских взносов).

Указанные доходы учтены в составе нераспределенной прибыли (сч. 84) и будут отнесены к средствам целевого финансирования уставной деятельности после утверждения Общим собранием сметы на 2022 год.

8. Информация о расчетах по претензиям.

В 2021 году в составе расчетов по претензиям отражена задолженность по расчетам со следующими контрагентами:

1) организации, вышедшие из состава Союза, но имеющие задолженность по уплате членских взносов;

2) организации – члены РОР «Союз «СРО «РОСК», рекомендованные Общему собранию членов на исключение в связи с длительной неуплатой членских взносов, либо имеющие предупреждение Дисциплинарного комитета и не устранившие нарушение в виде неуплаты членских взносов.

Данная задолженность признана сомнительной к погашению в течение ближайших 12 месяцев в связи с тем, что сроки уплаты членских взносов истекли. По большинству должников имеется информация о процедуре банкротства.

3) КБ «Кубанский универсальный банк» (ООО) – задолженность по возврату депозитов на основании договоров № ДД/96 от 01.07.2016 в сумме 50 млн. руб.; № ДД/97 от 01.07.2016 в сумме 50 млн. руб. 27.10.2016 у банка отозвана лицензия на ведение банковских операций. 23.01.2017 решением Арбитражного суда Краснодарского края КБ «Кубанский универсальный банк» признан банкротом и открыто конкурсное производство. По имеющимся сведениям конкурсной массы недостаточно для погашения обязательств банка перед кредиторами. Задолженность банка признана сомнительной к погашению. По состоянию на дату подписания отчетности Арбитражный суд Краснодарского края продлил процедуру конкурсного производства в отношении банка.

По просроченной задолженности создан резерв в размере 100 % суммы задолженности. По состоянию на 31.12.2021 резерв по сомнительным долгам составил 107, 048 млн. руб. (из них 100 млн. руб. – задолженность КБ «Кубанский универсальный банк» (ООО)). Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, а также нереальная ко взысканию в связи с ликвидацией должника, списана за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 1,430 млн. руб.

9. Информация о выданных займах и полученном обеспечении обязательств.

Займы выданы организациям-членам СРО на основании ч.17 ст. 3.3 Федерального закона № 191-ФЗ «О введении в действие Градостроительного кодекса Российской Федерации» и решения Общего собрания членов Союза. Существенные условия договоров займа: срок предоставления до 12 месяцев, ставка по займу 0,5 учетной

ставки ЦБ РФ, (действовавшей на дату принятия решения о выдаче займа), целевой характер займа – выплата заработной платы работникам заемщика – члена СРО. Обеспечением возврата займов является залог движимого имущества. Имущество оценено по рыночной стоимости без учета НДС.

Заемщик	Сумма займа, млн. руб.	Сумма залога, млн. руб.
АО СФ «ССМУ-5»	10,0	11,021
ООО «КПС»	3,388	18,885
НАО Анапское ДРСУ «Виразж»	8,0	
АО «СЗ «Краснодарпректстрой»	15,0	18,18
НАО «Отраденское ДРСУ»	3,5	

Обобщенная информация о выданных займах и полученном обеспечении приведена в табл. 3.1. и табл. 8. Пояснений.

10. Оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах приведена в табл. 7. Пояснений. Характер обязательств Союза – оплата очередных трудовых отпусков сотрудников исполнительной дирекции. Ожидаемый срок исполнения – в течение 2021 года в соответствии с графиком отпусков.

11. Информация об условных активах и обязательствах.

В деятельности РОР «Союз «СРО «РОСК» в 2021 году, а также в предшествующие годы не имеется обстоятельств, в результате которых возникали бы условные активы или условные обязательства.

12. События после отчетной даты.

12.1. Изменение в учётной политике на 2022 год

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. для обязательного применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Обществом внесены соответствующие изменения в учетную политику для перехода на новые стандарты в 2022 году.

Порядок перехода на новые стандарты ФСБУ:

- порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - альтернативный (п. 49 ФСБУ 6/2020);
- порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный (п. 26 ФСБУ 26/2020).
- порядок перехода на ФСБУ 25/2018 - альтернативный (п. 50 ФСБУ 25/2018).

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 внесены изменения в учетную политику:

лимит стоимости - для отдельного объекта ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) оставлен на прежнем уровне – 40 000 руб.

критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) - 15% первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020);

классификационные виды и группы ОС, применяемые в организации:

- объекты недвижимости (здания, строения, помещения);
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника
- производственный и хозяйственный инвентарь (в т.ч. мебель).

способ оценки после признания ОС в бухгалтерском учете –по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020). Такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных Стандартом (п. 14 ФСБУ 6/2020);

периодичность начисления амортизации ОС – ежемесячно;
момент начала и прекращения начисления амортизации ОС–амортизация начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращение начисления амортизации - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020);

проверка элементов амортизации, а также уровня существенности и иных критериев, соответствием которым влечет за собой пересмотр элементов амортизации, производится один раз в год (п. 37 ФСБУ 6/2020) на дату проведения ежегодной инвентаризации основных средств.

Указанные изменения учётной политики не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской отчётности РОР «Союз «СРО «РОСК» за 2021 год.

12.2. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Правительство Российской Федерации подготовило меры поддержки для малого и среднего бизнеса.

Действие указанных факторов способствует экономическому спаду в стране, характеризующемуся отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен. Экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение строительных организаций – членов РОР «Союз «СРО «РОСК».

Руководство Союза определило, что данные события относятся к некорректирующим событиям после отчетной даты. В настоящее время невозможно надежно оценить степень влияния последствий пандемии, а также политической и экономической ситуации на финансовое положение и результаты деятельности Союза и его членов в будущие отчетные периоды.

Руководство РОР «Союз «СРО «РОСК» производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности РОР «Союз «СРО «РОСК» и оценивает указанные события, в том числе с целью информирования пользователей финансовой отчетности.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности РОР «Союз «СРО «РОСК» на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

13. Информация о связанных сторонах.

РОР «Союз СРО «РОСК» не контролирует и не оказывает существенное влияние на организации, являющиеся членами Союза, также как и члены не контролируют и не оказывают значительное влияние на саморегулируемую организацию.

Учредителями РОР «Союз «СРО «РОСК» являются: ООО «Южно-Региональный Строительный Комплекс», ООО «Фирма «Нефтестройиндустрия-Юг», ООО «Росмонтаж», ООО «СК «Югстройинвест», ЗАО «ОБД». Уставный капитал Союзом не формировался. По состоянию на дату подписания отчетности юридические

лица ООО «Южно-Региональный Строительный Комплекс» и ООО «СК «Югстройинвест» ликвидированы и исключены из ЕГРЮЛ. В соответствии с действующим порядком государственной регистрации некоммерческих организаций изменение состава учредителей не предусмотрено законом.

Организационно-правовая форма РОР «Союз «СРО «РОСК» не предусматривает формирование уставного капитала, получение прибыли и распределение материальных или иных выгод между участниками. Взносы в уставный капитал не вносились. Учредители уплачивают взносы, установленные для членов СРО внутренними документами. В 2021 году организации – учредители оплатили только членские взносы, взносы в компенсационные фонды не вносились. Иные расчеты с учредителями отсутствуют.

Коллегиальный орган управления: Совет РОР «Союз «СРО «РОСК».

В состав Совета входят:

Председатель: генеральный директор ЗАО «Краснодарпроектстрой» Тутаришев Батырбий Зульевич;

Члены Совета:

генеральный директор ООО «Фирма «Нефтестройиндустрия-Юг» Ушаков Геннадий Тимофеевич;

генеральный директор ООО «СУ-8 «ЮгСтройИнвест Кубань» Иванов Юрий Иванович;

генеральный директор ЗАО «ОБД» Залуцкий Александр Леонидович;

директор ООО «ТеплоГазСтройПроект» Климов Александр Михайлович;

генеральный директор ООО СЗ «ЮРСК» Мартынов Сергей Викторович;

генеральный директор ЗАО «КМУС-2» Притыка Алексей Иванович;

заместитель директора по организации управления производством ООО «Красноармейское ДРСУ» Сердюк Игорь Григорьевич;

первый вице-президент ООО «СИК «Девелопмент-Юг» Яковлев Сергей Григорьевич;

директор АО «Строительная фирма ССМУ-5» Хачак Газий Ибрагимович;

Независимые члены:

ветеран дорожной отрасли Кубани, почетный дорожник России Кусик Николай Владимирович;

ветеран строительной отрасли Кубани, заслуженный строитель ЮФО Ницун Владимир Иванович;

директор ЧОУ ДПО ЦПК «Строитель» Хунагов Хазрет Саферович;

доцент кафедры производства строительных конструкций и строительной механики ФГБОУ ВО «КубГТУ» Крамской Владимир Петрович;

председатель Краснодарской городской территориальной организации профсоюза работников строительства и промышленности строительных материалов Омельченко Владимир Васильевич.

Исполнительный орган: генеральный директор Санчук Лариса Николаевна.

В 2021 году на основании решения Общего собрания производилась ежемесячная выплата вознаграждения Председателю Совета РОР «Союз «СРО «РОСК». Всего выплачено дохода 1,6 млн. руб., начислено обязательных страховых взносов 419 тыс. руб.

Основному управленческому персоналу (генеральный директор, начальник управления контроля и технического регулирования и его заместитель, начальники отделов) в 2021 году выплачено доходов (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск, пособие по временной нетрудоспособности и др.) в общей сумме 7,8 млн. руб., начислено обязательных страховых взносов 2,2 млн. руб. (в 2020 году: доходы 7,3 млн. руб., страховые взносы 2,1 млн. руб.).

14. Оценка возможных рисков.

В настоящее время, по мнению руководства Союза, имеется несколько групп рисков, способных оказать негативное влияние на деятельность РОР «Союз «СРО «РОСК»: риски уменьшения объемов выполняемых строительно-монтажных работ в строительстве - сфере деятельности организаций-членов СРО, связанные с общим снижением предпринимательской активности, частично такие риски могут компенсироваться ростом объемов работ, финансируемых за счет бюджетных средств, т.к. наблюдается увеличение объема государственных инвестиций. Риски возникновения неплатежей между хозяйствующими субъектами также могут являться следствием нестабильности в экономической сфере.

В целом указанные риски имеют внешний характер и не зависят от деятельности Союза. Руководство оценивает их как умеренные. В случае отрицательного воздействия указанных факторов руководство Союза предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Генеральный директор РОР «Союз «СРО «РОСК»


Л. Н. Санчук

Главный бухгалтер


Н. И. Валеева

«11» сентября 2012г.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 21 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Региональное объединение работодателей "Союз
"Саморегулируемая организация "Региональное объединение
строителей Кубани"

Организация _____ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ

Коды	
0710004	
88971068	
2310135308	
94.12	
96	16
384/385	

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ¹
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	106779	83247
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	---	---
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	487	114
от перепродажи финансовых вложений	4113	---	---
взносов в компенсационный фонд	4114	48016	30604
вступительных взносов	4115	175	210
членских (ежемесячных) взносов	4116	28993	23292
проценты по договору банковского счета	4117	28958	28917
прочие поступления	4119	150	110
Платежи - всего	4120	(40260)	(36092)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4146)	(3700)
в связи с оплатой труда работников	4122	(25073)	(22866)
процентов по долговым обязательствам	4123	(---)	(---)
налога на прибыль организаций	4124	(5364)	(6674)
командировочные расходы	4125	(503)	(472)
возврат взноса в КФ на основ. ч.14 ст.3.3 191-ФЗ	4127	(2500)	(---)
прочие платежи	4129	(2674)	(2380)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	66519	47155
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	31490	23544
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		1030
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	30770	21800
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	720	714
прочие поступления	4219	---	---

Наименование показателя	Код	За год 20 21 г. ¹	За год 20 20 г. ¹
Платежи - всего	4220	(54319)	(30770)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(431)	(---)
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	(53888)	(30770)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(---)	(---)
прочие платежи	4229	(---)	(---)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-22829	-7226
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		
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		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	43690	39929
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	754658	714729
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	798348	754658
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	---	---

Руководитель

(подпись)

Санчук Л. Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Валеева Н. И.

(расшифровка подписи)

20 22 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Отчет о целевом использовании средств

за _____ год 20 21 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
Региональное объединение работодателей "Союз
"Саморегулируемая организация "Региональное объединение
строителей Кубани" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
деятельность профессиональных
членских организаций по ОКВЭД _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
союз по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. по ОКЕИ _____

Коды	
0710006	
88971065	
2310135308	
94.12	
96	16
384/385	

страница 1

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ¹
Остаток средств на начало отчетного года	6100	781448	733921
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	175	220
Членские взносы	6215	30926	24818
Взносы в компенсационный фонд	6216	48316	28704
Целевые взносы	6220	---	---
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	---	---
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	---	---
Доход в виде процента по договорам банковского вклада за счет средств компенсационного фонда	6241	23166	23134
Чистая прибыль прошлых лет, направленная на финансирование текущей деятельности	6243	1487	1553
Прочие	6250		
Всего поступило средств	6200	104070	78429
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 проведение Общих собраний членов	6314	(285)	()
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(29988)	(27625)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(24848)	(23023)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	()	()
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(503)	(488)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1971)	(2148)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(480)	()
прочие	6326	(2186)	(1966)
Членство в НОСТРОЙ	6327	(1971)	(1665)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(661)	(104)
в том числе:			
малоценный хозяйственный инвентарь	6331	(230)	(104)
основные средства	6332	(431)	()
Возврат взноса в КФ на основ. ч. 14 ст. 3.3 191-ФЗ	6340	(2500)	()
Прочие	6350	(2124)	(1508)
в том числе:			
резерв задолженности сомнительной ко взысканию	6332	(2124)	(1508)
Всего использовано средств	6300	(37529)	(30902)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	847989	781448



Руководитель _____ Санчук Л. Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Валеева Н. И.
(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания
1. _____ указывает отчетный период.
2. _____ указывает период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

РОР "Союз "СРО "РОСК"
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

0710005 с. 1

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	накопленный износ ⁶		выбыло объектов		начислен износ ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленный износ ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленный износ ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	53132	(17667)	431	(0)	(0)	(1801)			53563	(19468)
	5200	за 20 20 г. ²	55557	(17778)		(2425)	(2425)	(2314)			53132	(17667)
в том числе: Здания (группа основных средств)	5201	за 20 21 г. ¹	45564	(10316)		()	()	(1515)			45564	(11831)
	5211	за 20 20 г. ²	45564	(8801)		()	()	(1515)			45564	(10316)
Машины и оборудование (группа основных средств)	5202	за 20 21 г. ¹	690	(690)	431	()	()	(70)			1121	(760)
	5212	за 20 20 г. ²	741	(741)		(51)	(51)	()			690	(690)
Транспортные средства (группа основных средств)	5203	за 20 21 г. ¹	5843	(5626)		()	()	(216)			5843	(5842)
	5213	за 20 20 г. ²	8217	(7210)		(2374)	(2374)	(790)			5843	(5626)
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств)	5204	за 20 21 г. ¹	1035	(1035)		()	()	()			1035	(1035)
	5214	за 20 20 г. ²	1035	(1026)		()	()	(9)			1035	(1035)
и т.д.								()				()
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹		()		()	()	()				()
	5230	за 20 г. ²		()		()	()	()				()
в том числе: (группа объектов)		за 20 г. ¹		()		()	()	()				()
		за 20 г. ²		()		()	()	()				()
и т.д.												

2.2. ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в 2021 году не применялось.

2.3. Положением "Об учетной политике РОР "Союз "СРО "РОСК" установлен стоимостной лимит признания активов объектами основных средств в размере 40000 рублей (в соответствии с п. 5 ПБУ 6/01).

2.4. Согласно п. 17 ПБУ 6/01 по объектам основных средств РОР "Союз "СРО "РОСК" амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 "Износ основных средств" производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1, ежегодно по состоянию на конец года.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление %-тов (вкл. доведение первоначальной ст-ти до номинальной)	Переведено из долгосрочных в краткосрочные	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷						
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	---									---	
	5311	за 20 20 г. ²	---									---	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	30770		50500	(27382)						53888	
	5315	за 20 20 г. ²	21800		30770	(21800)						30770	
в том числе: Депозиты (по кредит. орг-циям) ПАО Банк ВТБ	5306	за 20 21 г. ¹	0			()						0	
	5316	за 20 20 г. ²	8300			(8300)						0	
ОАО АЛЬФА-БАНК	5307	за 20 21 г. ¹	17670		14000	(17670)						14000	
	5317	за 20 20 г. ²	13500		17670	(13500)						17670	
Займы членам СРО	5308	за 20 21 г. ¹	13100		36500	(9712)						39888	
	5318	за 20 20 г. ²	0		13100	()						13100	
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 21 г. ¹	30770		50500	(27382)						53888	
	5310	за 20 20 г. ²	21800		30770	(21800)						30770	

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	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	137	()	2298	(2395)					40	
	5420	за 20 20 г. ²	80	()	804	(747)					137	
в том числе: МПЗ, используемые для управленческих нужд организации (группа, вид)	5401	за 20 21 г. ¹	137	()	2298	(2395)					40	
	5401	за 20 20 г. ²	80	()	804	(747)					137	
и т.д.				()		()						

4.1.1. ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с 01.01.2022.

В соответствии с Положением "Об учетной политике РОР "Союз "СРО "РОСК" материально-производственные запасы, приобретаемые для собственного потребления, учитываются по фактической стоимости приобретения без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" непосредственно на счете 10 «Материалы».

При списании материально-производственных запасов в составе расходов текущего периода используется оценка по средней себестоимости, которая рассчитывается исходя из количества и стоимости материалов на начало месяца и всех поступлений за месяц.

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 долгосрочной задолженности	перевод из краткосрочной просроченную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	списание на уменьшение средств целевого финан-я				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 г. ¹	---	(---)	---	---	(---)	(---)	---	---	(---)	---	---	(---)
	5521	за 20 г. ²		()			()	()			()			()
в том числе: (вид)		за 20 г. ¹		()			()	()			()			()
		за 20 г. ²		()			()	()			()			()
и т.д.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	3355	()	5196	(2694)	()				()	2124	3733	()
	5530	за 20 20 г. ²	3601	()	4281	(3018)	()				()	1509	3355	()
в том числе: авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5511	за 20 21 г. ¹	268	()	108	(268)	()				()		108	()
	5531	за 20 20 г. ²	149	()	268	(149)	()				()		268	()
расчеты с членами по ежемесячным взносам	5512	за 20 21 г. ¹	1226	()	2678	(849)	()				()	2124	931	()
	5532	за 20 20 г. ²	925	()	2330	(520)	()				()	1509	1226	()
расчеты по процентам по депозит. договорам	5513	за 20 21 г. ¹	1572	()	2376	(1572)	()				()		2376	()
	5533	за 20 20 г. ²	2112	()	1572	(2112)	()				()		1572	()
прочая	5514	за 20 21 г. ¹	289	()	34	(5)	()				()		318	()
	5534	за 20 20 г. ²	415	()	111	(237)	()				()		289	()
и т.д.														
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	3355	()	5196	(2694)	()			0		2124	3733	()
	5520	за 20 20 г. ²	3601	()	4281	(3018)	()			0		1509	3355	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ^{<*>}		На 31 декабря 2020 г. ^{<*>}		На 31 декабря 2019 г. ^{<*>}	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	107048	0	106545	0	108382	0
в том числе:							
Расчеты с членами по взносам	5541	7048	0	6545	0	8382	0
Задолженность банка по возврату депозита	5542	100000	0	100000	0	100000	
и т.д.							

5.2.1 В состав просроченной дебиторской задолженности по членским взносам перенесена задолженность следующих организаций:

- вышедших из состава РОР "Союз "СРО "РОСК", но имеющих задолженность по уплате членских взносов;
- являющихся членами Союза, но рекомендованных к исключению на ближайшем Общем собрании;
- являющихся членами Союза, которым вынесено предупреждение Дисциплинарного комитета РОР "Союз СРО "РОСК" об устранении нарушения в виде неуплаты членских взносов и нарушение не устранено.

По данной группе дебиторов ведется претензионная работа, задолженность является сомнительной к погашению в течение ближайших 12 месяцев. По просроченной дебиторской задолженности создан резерв в размере 100% суммы задолженности.

Просроченная задолженность по возврату депозита (стр. 5542) - задолженность КБ "Кубанский универсальный банк" (ООО) по возврату депозитов.

Решением Арбитражного суда Краснодарского края от 23.01.2017 КБ «Кубанский универсальный банк» признан банкротом и открыто конкурсное производство. В связи с этим задолженность признана сомнительной к погашению.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20__ г. ¹	---	---	---	---	(---)	(---)	---
	5571	за 20__ г. ²					()	()	
в том числе:		за 20__ г. ¹					()	()	
(вид)		за 20__ г. ²					()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	4162	4202	(3743)	(0)	()	()	4621
	5580	за 20 20 г. ²	2465	4162	(2465)	(0)	()	()	4162
в том числе:		за 20 21 г. ¹							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. ¹	92	81	(92)	()	()	()	81
	5581	за 20 20 г. ²	56	92	(56)	()	()	()	92
расчеты по налогам и сборам	5562	за 20 21 г. ¹	1358	2154	(1350)	()	()	()	2162
	5582	за 20 20 г. ²	1983	1358	(1983)	()	()	()	1358
расчеты с членами по взносам	5563	за 20 21 г. ¹	2709	1893	(2298)	()	()	()	2304
	5583	за 20 20 г. ²	426	2709	(426)	()	()	()	2709
прочая	5564	за 20 21 г. ¹	3	74	(3)	()	()	()	74
	5584	за 20 20 г. ²	0	3	()	()	()	()	3
и т.д.								()	
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	4162	4202	(3743)	(0)	()	()	4621
	5570	за 20 20 г. ²	2465	4162	(2465)	(0)	()	()	4162

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	---	---	---
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Материальные затраты	5610	---	
Расходы на оплату труда	5620	---	
Отчисления на социальные нужды	5630	---	
Амортизация	5640	---	
Прочие затраты	5650	46	
Итого по элементам	5660	46	
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	46	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	574	1857	(1830)	()	601
в том числе:						
оценочные обязательства по оплате очередных трудовых отпусков	5701	574	1857	(1830)	()	601
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

7.1. В соответствии с Положением "Об учетной политике РОР "Союз "СРО "РОСК" оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков сотрудников определяется на конец каждого месяца исходя из фактического ФОТ организации за месяц и начисления страховых взносов.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	48086	32317	---
в том числе:				
Договор залога № 1 от 23.12.2020	5801		13432	
Договор залога № 2 от 30.12.2020	5802	18885	18885	
Договор залога № 4 от 20.12.2021	5803	11021		
Договор залога № 3 от 03.11.2021	5804	18180		
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				

8.1. Залог движимого имущества получен в обеспечение обязательств заемщиков по договорам займа (табл. 3.1 настоящих Пояснений, стр. 5308). Заложенное имущество находится в пользовании у залогодателя. По соглашению сторон имущество оценено по рыночной стоимости без учета НДС. Сведения о залоге внесены в реестр уведомлений о залоге движимого имущества (в соответствии с п. 4 ст. 339.1 ГК РФ).

Руководитель

Санчук Л. Н.

Главный бухгалтер

Валева Н. И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 22 г.