

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

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|------------|----|------|
| Организация | Региональное объединение работодателей "Союз "Саморегулируемая организация "Региональное объединение строителей Кубани" | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2023 |
| Вид экономической деятельности | Деятельность профессиональных членских организаций | по ОКПО | | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | союз / | ИНН | 2310135308 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКВЭД 2 | 94.12 | | |
| | | по ОКОПФ / ОКФС | 96 | 16 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 132 955 | 113 720 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | - | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 1 216 | 1 064 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| взносов в компенсационные фонды | 4114 | 45 912 | 24 020 |
| вступительных взносов | 4115 | 70 | 110 |
| членских (ежемесячных) взносов | 4116 | 27 692 | 28 864 |
| проценты по договору банковского счета (НСО) | 4117 | 58 065 | 59 662 |
| прочие поступления | 4119 | - | - |
| Платежи - всего | 4120 | (43 874) | (47 103) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (4 809) | (3 827) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (24 402) | (25 542) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (11 207) | (12 293) |
| командировочные расходы | 4125 | (424) | (518) |
| возврат взноса в КФ на осн. ч. 14 ст. 3.3 191-ФЗ | 4126 | - | (1 300) |
| прочие платежи | 4129 | (3 032) | (3 623) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 89 081 | 66 617 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 88 633 | 57 159 |
| 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 | 83 995 | 53 888 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 4 638 | 3 271 |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (145 000) | (84 115) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | (120) |
| 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 | (145 000) | (83 995) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (56 367) | (26 956) |

| 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 | - | - |
| 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 | 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 | 32 714 | 39 661 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 838 009 | 798 348 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 870 723 | 838 009 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель



(подпись)

Валеева Н. И.

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



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

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|------------|----|----|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (год, месяц, число) | 0710003 | | |
| | | по ОКПО | 2023 | 12 | 31 |
| Организация | Региональное объединение работодателей "Союз "Саморегулируемая организация "Региональное объединение строителей Кубани" | ИНН | 2310135308 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 94.12 | | |
| Вид экономической деятельности | Деятельность профессиональных членских организаций | по ОКЕИ | 96 | 16 | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | союз / | по ОКОПФ / ОКФС | 384 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|-----------|--|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | 918 145 | 847 989 |
| | Поступило средств | | | |
| | Вступительные взносы | 6210 | 70 | 110 |
| | Членские взносы | 6215 | 29 295 | 30 216 |
| | Целевые взносы | 6220 | - | - |
| | Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | - | - |
| | Прибыль от приносящей доход деятельности | 6240 | - | - |
| | Прочие | 6250 | 97 062 | 75 869 |
| | в том числе: | | | |
| | Взносы в компенсационные фонды | 6251 | 45 912 | 25 621 |
| | Доход в виде процента по договорам банковского вклада за счет средств компенсационных фондов | 6252 | 49 336 | 49 347 |
| | Чистая прибыль прошлых лет, направленная на финансирование текущей деятельности | 6253 | 1 814 | 901 |
| | Всего поступило средств | 6200 | 126 427 | 106 195 |
| | 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 | (30 063) | (30 285) |
| | в том числе: | | | |
| | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (25 052) | (25 547) |
| | выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | - | - |
| | расходы на служебные командировки и деловые поездки | 6323 | (453) | (520) |
| | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (2 533) | (2 503) |
| | ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | (252) | - |
| | прочие | 6326 | (1 772) | (1 715) |
| | Приобретение основных средств, инвентаря и иного | 6330 | (12) | (266) |
| | Прочие | 6350 | (4 537) | (5 488) |
| | в том числе: | | | |
| | Расходы на проведение Общих собраний членов | 6351 | (234) | (315) |
| | Членство в НОСТРОЙ | 6352 | (2 106) | (2 191) |
| | Софинансирование подготовки работников организаций – членов Союза для прохождения НОК | 6353 | (715) | - |
| | Возврат взноса в КФ на осн. ч. 14 ст. 3.3 191-ФЗ | 6354 | - | (1 300) |
| | Резерв задолженности, сомнительной ко взысканию | 6355 | (1 479) | (1 662) |
| | Списание задолженности | 6356 | (2) | (20) |
| | Всего использовано средств | 6300 | (34 612) | (36 039) |
| | Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 1 009 959 | 918 145 |

Руководитель

(подпись)

Валеева Н. И.

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.



РОР "Союз "СРО "РОСК"
Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

с.1

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|----------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | |
| | | | | | | 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. | 52 160 | (17 437) | 94 | (94) | 94 | (2 280) | - | - | - | - | 52 160 | (19 623) |
| | 5210 | за 2022г. | 52 040 | (15 274) | 120 | - | - | (2 163) | - | - | - | - | 52 160 | (17 437) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | 5201 | за 2023г. | 5 843 | (3 726) | - | - | - | (519) | - | - | - | - | 5 843 | (4 244) |
| | 5211 | за 2022г. | 5 843 | (3 207) | - | - | - | (519) | - | - | - | - | 5 843 | (3 726) |
| Здания | 5202 | за 2023г. | 45 563 | (13 343) | - | - | - | (1 515) | ✓ | - | - | - | 45 563 | (14 857) |
| | 5212 | за 2022г. | 45 563 | (11 828) | - | - | - | (1 515) | - | - | - | - | 45 563 | (13 343) |
| Машины и оборудование (Офисное оборудование) | 5203 | за 2023г. | 651 | (287) | - | - | - | (142) | ✓ | - | - | - | 651 | (429) |
| | 5213 | за 2022г. | 531 | (167) | 120 | - | - | (120) | - | - | - | - | 651 | (287) |
| Другие виды основных средств (производственный и хозяйственный инвентарь) | 5204 | за 2023г. | 103 | (82) | - | - | - | (10) | ✓ | - | - | - | 103 | (92) |
| | 5214 | за 2022г. | 103 | (71) | - | - | - | (10) | - | - | - | - | 103 | (82) |
| Арендуемое имущество | 5205 | за 2023г. | - | - | 94 | (94) | 94 | (94) | ✓ | - | - | - | - | - |
| | 5215 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5221 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Дополнительная информация о внеоборотных активах в соответствии с п. 45 ФСБУ 6/2020 приведена в текстовой части Пояснений к бухгалтерской отчетности.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | выбыло (погашено) | | начисление % - тов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2023г. | 83 995 | - | 145 000 | (83 995) | - | - | - | 145 000 | - | - |
| | 5315 | за 2022г. | 53 888 | - | 83 995 | (53 888) | - | - | - | 83 995 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Депозиты (по кредитным организациям) ОАО "Альфа-Банк" | 5306 | за 2023г. | 13 195 | - | - | (13 195) | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2022г. | 14 000 | - | 13 195 | (14 000) | - | - | - | 13 195 | - | - |
| Займы членам СРО | 5307 | за 2023г. | 70 800 | - | 145 000 | (80 800) | - | - | - | 145 000 | - | - |
| | 5317 | за 2022г. | 39 888 | - | 70 800 | (39 888) | - | - | - | 70 800 | - | - |
| Финансовых вложений - итога | 5300 | за 2023г. | 83 995 | - | 145 000 | (83 995) | - | - | - | 145 000 | - | - |
| | 5310 | за 2022г. | 53 888 | - | 83 995 | (53 888) | - | - | - | 83 995 | - | - |

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | поступления и затраты | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| | | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 48 | - | 48 | 777 | (765) | - | - | X | 60 | - | 60 |
| | 5420 | за 2022г. | - | - | - | 48 | - | - | - | X | 48 | - | 48 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Материалы и другие аналогичные ценности, используемые для управленческих нужд | 5401 | за 2023г. | 48 | - | 48 | 777 | (765) | - | - | - | 60 | - | 60 |
| | 5421 | за 2022г. | 40 | - | 40 | 1 034 | (1 026) | - | - | - | 48 | - | 48 |
| | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Дополнительная информация о материально-производственных запасах в соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019 приведена в текстовой части Пояснений к бухгалтерской отчетности

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 краткосрочной в просроченную | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся %, штрафы и иные начисления | погашение | списание на уменьшение средств целевого финансирования | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5503 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5504 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5524 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 3 887 | - | 7 874 | - | (3 580) | (2) | (1 479) | - | - | - | - | 6 700 | - |
| | 5530 | за 2022г. | 3 733 | - | 5 171 | - | (3 355) | - | (1 662) | - | - | - | - | 3 887 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2023г. | 10 | - | 11 | - | (10) | - | - | - | - | - | - | 11 | - |
| | 5531 | за 2022г. | - | - | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2023г. | 106 | - | 274 | - | (106) | - | - | - | - | - | - | 274 | - |
| | 5532 | за 2022г. | 108 | - | 106 | - | (108) | - | - | - | - | - | - | 106 | - |
| Прочая | 5513 | за 2023г. | 314 | - | 192 | - | (122) | (2) | - | - | - | - | - | 382 | - |
| | 5533 | за 2022г. | 318 | - | 104 | - | (108) | - | - | - | - | - | - | 314 | - |
| Расчеты с членами по ежемесячным взносам | 5514 | за 2023г. | 719 | - | 2 004 | - | (604) | - | (1 479) | - | X | X | - | 640 | - |
| | 5534 | за 2022г. | 931 | - | 2 213 | - | (763) | - | (1 662) | - | X | X | - | 719 | - |
| Расчеты по процентам по выданным займам и банк. счетам | 5515 | за 2023г. | 2 738 | - | 5 393 | - | (2 738) | - | - | - | X | X | - | 5 393 | - |
| | 5535 | за 2022г. | 2 376 | - | 2 738 | - | (2 376) | - | - | - | X | X | - | 2 738 | - |
| Итого | 5500 | за 2023г. | 3 887 | - | 7 874 | - | (3 580) | (2) | (1 479) | X | - | - | - | 6 700 | - |
| | 5520 | за 2022г. | 3 733 | - | 5 171 | - | (3 355) | - | (1 662) | X | - | - | - | 3 887 | - |

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 | 104 777 | - | 104 918 | - | 107 048 | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с членами по взносам | 5544 | 4 777 | - | 4 918 | - | 7 048 | - |
| Задолженность банка по возврату депозита | 5545 | 100 000 | - | 100 000 | - | 100 000 | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|--------------|------------------------|------------------------|---|--|--------------------|----------------------------------|---|---|--------------------------|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5552 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5572 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | за 2023г. за 2022г. | 3 364 4 621 | 5 921 2 935 | - - | (3 354) (4 192) | - - | - - | - - | 5 931 3 364 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 5581 | за 2023г. за 2022г. | 56 81 | 64 56 | - - | (56) (81) | - - | - - | - - | 64 56 | |
| авансы полученные | 5562 5582 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 5583 | за 2023г. за 2022г. | 2 739 2 162 | 5 509 2 739 | - - | (2 739) (2 162) | - - | - - | - - | 5 509 2 739 | |
| кредиты | 5564 5584 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| займы | 5565 5585 | за 2023г. за 2022г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| прочая | 5566 5586 | за 2023г. за 2022г. | 177 74 | 159 140 | - - | (167) (37) | - - | - - | - - | 169 177 | |
| расчеты с членами по взносам | 5567 5587 | за 2023г. за 2022г. | 392 2 304 | 189 - | - - | (392) (1 912) | - - | - - | - - | 189 392 | |
| Итого | 5550 5570 | за 2023г. за 2022г. | 3 364 4 621 | 5 921 2 935 | - - | (3 354) (4 192) | - - | - - | - - | 5 931 3 364 | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

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. 5545) - 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.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

с.6

| Наименование показателя | Код | за 2023г. | за 2022г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | - | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | - | - |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 107 | 65 |
| Итого по элементам | 5660 | 107 | 65 |
| 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 | 107 | 65 |

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

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| оценочные обязательства по оплате очередных трудовых отпусков | 5701 | 468 | 1 818 | (1 772) | - | 514 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 65 546 | 58 248 | 48 086 |
| в том числе: | | | | |
| Договор залога № 2 от 30.12.2020 | 5801 | - | - | 18 885 |
| Договор залога № 4 от 20.12.2021 | 5802 | - | - | 11 021 |
| Договор залога № 3 от 03.11.2021 | 5803 | - | - | 18 180 |
| Договор залога № 8 от 23.12.2022 | 5804 | - | 17 619 | - |
| Договор залога № 6 от 31.10.2022 | 5805 | - | 13 247 | - |
| Договор залога № 5 от 07.07.2022 | 5806 | - | 27 382 | - |
| Договор залога № 7 от 19.12.2022 | 5807 | 21 840 | - | - |
| Договор залога № 11 от 20.12.2023 | 5808 | 18 093 | - | - |
| Договор залога № 9 от 13.11.2023 | 5809 | 10 380 | - | - |
| Договор залога № 10 от 14.12.2023 | | 15 233 | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| | 5811 | - | - | - |



[Handwritten signature]
(подпись)

Варшава М. С.
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах РОР «Союз «СРО «РОСК» за 2023 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.

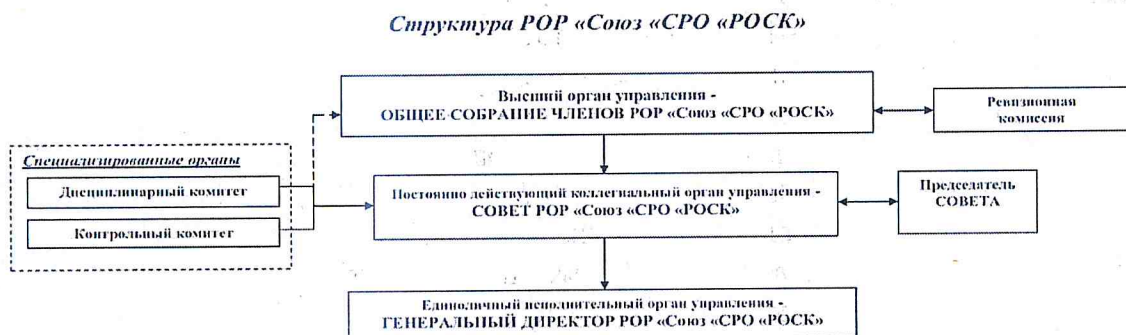
Организация имеет обособленные подразделения на территории субъектов РФ (в г. Новороссийске и Сочи). Обособленное подразделение не является юридическим лицом, не имеет отдельного баланса, расчетного счета, не начисляет выплаты и иные вознаграждения в пользу физических лиц, а также не несет обязанности по уплате налогов и представлению налоговых деклараций по месту своего нахождения.

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.

Структура организации:



Полномочия органов управления Союза, порядок осуществления их деятельности определены Градостроительным Кодексом РФ, Федеральными законами «О некоммерческих организациях», «О саморегулируемых организациях», иными законодательными актами Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и Уставом Союза.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в состав РОР «Союз «СРО «РОСК» входит 301 организация.

Совет РОР «Союз «СРО «РОСК» состоит из 15 членов, избираемых Общим собранием членов Союза сроком на 5 лет. Совет формируется из числа индивидуальных предпринимателей и (или) представителей юридических лиц - членов РОР «Союз «СРО «РОСК», а также независимых членов. Независимыми членами считаются лица, которые не связаны трудовыми отношениями с РОР «Союз «СРО «РОСК», с его членами. Независимые члены должны составлять не менее одной трети членов Совета РОР «Союз «СРО «РОСК»..

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 2023 г.

В 2023 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 2023 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.

Решением Общего собрания членов СРО (Протокол №1 от 01.06.23) вступительный взнос был установлен в размере 0 рублей. Таким образом, организации, принятые в состав СРО после 01.06.2023, вступительный взнос не уплачивали.

Списочная численность исполнительной дирекции РОР «Союз «СРО «РОСК» за 2023 год составила 22 человека.

Раскрытие существенной информации.

5. Порядок формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность РОР «Союз «СРО «РОСК» за 2023 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).

Бухгалтерская отчетность РОР «Союз «СРО «РОСК» составлена в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством о бухгалтерском учете и отчетности: Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и иными федеральными законами; федеральными стандартами бухгалтерского учета; рекомендациями в области бухгалтерского учета; правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, утвержденными уполномоченными федеральными органами исполнительной власти и Центральным банком Российской Федерации до дня вступления в силу указанного Закона N 402-ФЗ.

РОР «Союз «СРО «РОСК» применяет следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"

ФСБУ 5/2019 "Запасы".

6. Отдельные положения учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена на основе следующих положений учетной политики.

6.1. Стоимостной лимит признания активов объектами основных средств установлен в размере 100 тыс. рублей. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Основные средства, которые не подлежат амортизации в соответствии с п. 28 ФСБУ 6/2020, отсутствуют. Сумма амортизации за каждый период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью к оставшемуся сроку полезного использования основного средства. Проверка элементов амортизации, а также уровня существенности и иных критериев, соответствие которым влечет за собой пересмотр элементов амортизации, производится один раз в год (п. 37 ФСБУ 6/2020) на дату проведения ежегодной инвентаризации основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по остаточной стоимости. Состав и движение основных средств, суммы начисленной за 2023 год амортизации 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. 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 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. Наличие и движение запасов в 2023 году приведено в табл. 4.1. Пояснений.

В соответствии с п. 33 ФСБУ 5/2019 по запасам НКО, используемым в уставной некоммерческой деятельности, резерв под обесценение не создается. В бухгалтерской отчетности запасы отражаются по фактической себестоимости.

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 2023 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.

6.6. Учет операций аренды.

Переданы в аренду объекты недвижимости, принадлежащие Союзу на праве собственности:

- офисное помещение площадью 64,6 кв.м в г. Ставрополь – балансовая стоимость объекта 2454,6 тыс. руб.,
- офисное помещение площадью 90,6 кв.м в г. Новороссийск – балансовая стоимость объекта 3849,2 тыс. руб.,
- часть офисного помещения в г. Сочи, площадью 33 кв.м – балансовая стоимость объекта 3810,7 тыс. руб.

Договоры аренды вышеуказанного имущества по условиям п. 26 ФСБУ 25/2018 определены как операционная аренда. Доходы по аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды и отражаются на счете 90/1 «Продажи».

Общая сумма дохода по предоставлению имущества в аренду за 2023 год - 1 331 042 рублей, в том числе компенсация арендатором стоимости коммунальных платежей (переменная часть арендой платы) – 107 042 рублей.

Союз арендует нежилое помещение площадью 30 кв.м. в г. Новороссийске для размещения офиса (предмет аренды используется в уставной деятельности). Договором аренды не предусмотрен переход права собственности и сдача имущества в субаренду. Предмет аренды признан на дату его получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Принятие к учету права пользования активом, погашение его стоимости посредством амортизации производится в том же порядке, что и по объектам основных средств. Стоимость права пользования активом составила 94 тыс. руб. Срок полезного использования равен сроку аренды.

Общая величина расходов по данному договору за 2023 год составила 100 тыс. рублей, переменные платежи отсутствуют.

Описанные объекты аренды, ввиду их незначительной доли в составе поступлений и расходов Союза, не оказывают влияние на финансовое положение РОР «Союз «СРО «РОСК», финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

6.7. **Налоги и сборы.** РОР "Союз "СРО "РОСК применяет общую систему налогообложения. При этом все виды взносов в составе налогооблагаемой базы не учитываются. Под налогообложение подпадают доходы от сдачи имущества в аренду и доходы в виде банковских процентов. 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.

6.8. Учет результатов деятельности.

В связи с тем, что основной целью создания и деятельности РОР «Союз «СРО «РОСК» является выполнение уставных задач, результат формируется как сальдо по счету 86.01 «Целевое финансирование». Средства, неиспользованные по состоянию на конец отчетного года, включаются в смету будущего года.

В соответствии с п. 7 ст. 13 Федерального закона от 01.12.2007 № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» проценты, полученные от размещения средств компенсационного фонда на банковских счетах, направляются на пополнение соответствующего компенсационного фонда. В целях отражения в бухгалтерском учете реального размера компенсационного фонда РОР «Союз «СРО «РОСК» в качестве дохода, увеличивающего компенсационный фонд, признаются проценты фактически полученные на расчетный счет. Проценты по договорам, условия которых предусматривают их выплату по окончании установленного срока, признаются в составе доходов только в целях налогообложения. До окончания срока депозита или договора о неснижаемом остатке и получения денежных средств начисленные, но не полученные проценты учитываются в составе нераспределенной прибыли.

Увеличение компенсационного фонда производится в конце года заключительными проводками отчетного периода при реформации баланса путем направления части нераспределенной прибыли на счет 86.01 «Целевое финансирование /Компенсационный фонд».

Чистая прибыль от прочих видов доходов учитывается в составе нераспределенной прибыли. Указанные средства могут быть направлены полностью или частично на увеличение средств целевого финансирования если это предусмотрено сметой на текущий год, утвержденной Общим собранием членов РОР «Союз «СРО «РОСК».

7. Принятые способы представления информации в бухгалтерской отчетности

7.1. Поступление средств целевого финансирования и их расходование приведено в Отчете о целевом использовании средств за 2023 г. в составе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В форме «Отчет о целевом использовании средств» оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников по состоянию на 31.12.2023 показаны по строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)».

7.2. В форме «Бухгалтерский баланс», строка 1351 в сумме 1001702 тыс. руб. (на 31.12.2023) отражены компенсационные фонды, сформированные из взносов членов и доходов от размещения денежных средств в российских банках, в соответствии со ст. 55.16 Градостроительного кодекса РФ:

Движение средств компенсационных фондов РОР «Союз «СРО «РОСК» за 2023 год:

тыс. руб.

| | Компенсационный фонд возмещения вреда | | Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств | | Всего |
|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------|--|--------------------|-------------|
| | Взносы | Доход по спецсчету | Взносы | Доход по спецсчету | |
| Остаток на 01.01.2023 | 242 400,0 | 51 273,5 | 462 806,0 | 149 974,4 | 906 453,9 |
| Поступило | 24 600,0 | 22 306,3 | 21 312,3 | 39 363,9 | 107 582,5 |
| Выплаты по возмещению вреда | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налог на прибыль (-) | | 4 461,2 | | 7 872,8 | 12 334,0 |
| Остаток на 31.12.2023 | 267 000,0 | 69 118,6 | 484 118,3 | 181 465,5 | 1 001 702,4 |
| Итого КФ на 31.12.2023 | 336 118,6 | | 665 583,8 | | 1 001 702,4 |

С 01.06.23 г. вновь принятые в СРО члены не уплачивают вступительный взнос (см. п. 4 настоящих Пояснений). Вступительные взносы, накопленные до указанной даты, в сумме 11 165,9 тыс. руб. были присоединены к членским взносам.

Таким образом, в форме «Бухгалтерский баланс», строка 1352 в сумме 0 руб. и строка 1353 в сумме 8 257 тыс. руб. (на 31.12.2023) соответственно, отражен остаток вступительных и членских взносов, уплачиваемых организациями-членами Союза для финансирования уставной деятельности организации.

Форма «Бухгалтерский баланс», строка 1360 в сумме 32 537 тыс. руб. (на 31.12.2023) – фонд недвижимого и особо ценного имущества, который отражает источник приобретения основных средств организации. По ранее применяемой методологии для некоммерческих организаций при приобретении основных средств следовало отражать в бухгалтерском учете одновременно с принятием объекта, уменьшение статьи "Целевые средства" и увеличение статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества". Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-135/2022-ОК-НКО "Переход на новый порядок учета основных средств в некоммерческих организациях" (принята Отраслевым комитетом по бухгалтерскому учету в некоммерческих организациях 10.01.2022) установлено, что с начала применения ФСБУ 6/2020 НКО самостоятельно принимает решение о целесообразности дальнейшего применения указанной методологии. РОР "Союз "СРО "РОСК продолжает применять счет 83 «Фонд недвижимого и особо ценного имущества». Использование средств целевого финансирования на приобретение и (или) создание основных средств отражается как уменьшение по группе статей "Целевые средства" и, соответственно, как увеличение статьи "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества". Погашение стоимости основных средств посредством амортизации уменьшает статью "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества"

7.3. Форма «Отчет о движении капитала» не заполняется.

7.4. В форме «Отчет о движении денежных средств» поступление денежных средств в виде взносов организаций-членов Союза по уставной некоммерческой деятельности отражается по статьям «Денежные потоки от текущих операций». Финансовые вложения по договорам банковского вклада (депозита) отражаются по группе статей «Денежные потоки от инвестиционных операций» (стр. 4213

«Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» - возврат средств из депозита по окончании срока действия договора; стр. 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» - перечисление денежных средств в депозит).

Информация о денежных потоках, включающих платежи по возврату денежных средств покупателям и заказчикам, членам Союза по причинам ошибочного перечисления или неоказания услуг; поступления в связи с возвратом денежных средств от поставщиков и подрядчиков, работников, состоящих в штате, иных контрагентов, в «Отчете о движении денежных средств» по соответствующим строкам поступлений или платежей представляется в свернутом виде, в случае если суммы по таким операциям не превышают принятый уровень существенности.

7.5. К финансовым вложениям относятся активы, приносящие доход в виде процентов. В деятельности РОР «Союз СРО «РОСК» возможны следующие финансовые вложения: депозитные вклады (учитываются на счете 55.03 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета"), займы, предоставленные другим организациям (учитываются на счете 58.03 "Финансовые вложения", субсчет "Предоставленные займы"). По сроку погашения финансовые вложения являются долгосрочными (более 12 месяцев) и краткосрочными (12 месяцев и меньше).

Обобщенная информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в табл. 3.1. Пояснений.

8. В 2023 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 2024 год.

9. Информация о расчетах по претензиям.

В 2023 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 31.12.2023 резерв по сомнительным долгам составил 104 777 тыс. 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 1 302,5 тыс. руб.

10. 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 займа составляет 365 дней с даты зачисления денежных средств на банковский счёт Заёмщика (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, уплата налога на доходы физических лиц, страховых взносов;

- приобретение оборудования для выполнения по заключенным договорам (контрактам) работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства.

Обеспечением возврата займов является залог движимого имущества, либо поручительство третьих лиц. 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).

| Заемщик | Сумма займа, млн. руб. | Срок займа | Сумма залога, млн. руб. |
|------------------------------|------------------------|------------|-------------------------|
| НАО Анапское ДРСУ «Виразж» | 10,0 | 365 дней | |
| НАО "Ейское ДСУ № 2" | 11,0 | 365 дней | |
| АО СЗ «Краснодарпроектстрой» | 20,0 | 365 дней | 21,840 |
| АО СЗ «Краснодарпроектстрой» | 30,0 | 365 дней | |
| НАО «Ленинградское ДРСУ» | 11,0 | 365 дней | |
| ООО «Маркер» | 30,0 | 365 дней | |
| НАО «Новопокровское ДРСУ» | 11,0 | 365 дней | 18,093 |
| НАО «Отраденское ДРСУ» | 6,0 | 365 дней | |
| НАО «Славянское ДРСУ» | 6,0 | 365 дней | 10,380 |
| АО СФ «ССМУ-5» | 10,0 | 365 дней | 15,233 |

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

11. 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 2024 года в соответствии с графиком отпусков.

12. Информация об условных активах и обязательствах.

В деятельности РОР «Союз «СРО «РОСК» в 2023 году, а также в предшествующие годы не имеется обстоятельств, в результате которых возникали бы условные активы или условные обязательства.

13. Инвентаризация активов и обязательств.

В соответствии с п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н) проводится ежегодная инвентаризация имущества и обязательств. В отчетном периоде инвентаризация активов проведена по состоянию на 01 декабря 2023 г, инвентаризация расчетов с контрагентами, резервов и иных обязательств - на 31 декабря 2023 г. Расхождений фактического наличия с учетными данными не установлено.

По результатам инвентаризации обязательств по оплате очередных трудовых отпусков сотрудников РОР «Союз «СРО «РОСК» сформирован резерв очередных трудовых отпусков по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 514 тыс. рублей.

14. События после отчетной даты.

12.1. Изменений в учётной политике на 2024 год не ожидается.

12.2. Начиная с 2022 года некоторыми странами объявляются 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 по настоящее время 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 (в течении 2020 – 2022 годов), 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.

15. 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 2023 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.

В 2023 году на основании решения Общего собрания производилась ежемесячная выплата вознаграждения Председателю Совета РОР «Союз «СРО «РОСК». Всего

выплачено дохода 1 724 тыс. руб., начислено обязательных страховых взносов 517 тыс. руб.

Основному управленческому персоналу (генеральный директор, начальник управления контроля и технического регулирования, начальники отделов) в 2023 году выплачено доходов (оплата труда, ежегодный оплачиваемый отпуск, пособие по временной нетрудоспособности и др.) в общей сумме 6,6 млн. руб., начислено обязательных страховых взносов 2,0 млн. руб. (в 2022 году: доходы 8,2 млн. руб., страховые взносы 2,4 млн. руб.).

16. 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»

Валеева Н. И.

«25» марта 2024 г.

