

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам
Ассоциации Столичные Строители

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации Столичные Строители (ОГРН 1187700008341), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств за 2023 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации Столичные Строители, по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты деятельности, целевое использование средств и их движение и движение денежных за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации Столичные Строители по состоянию на 31 декабря 2022 и за 2022 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 26 мая 2023 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства и членов Совета Ассоциации за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета Ассоциации, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности

или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Севакина Елена Александровна
Директор ООО «ЭКА»
(ОРНЗ 21706000198)



Цыганкова Юлия Викторовна
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706000176)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ЭКА» («ЭККОНА-АУДИТ»),
ОГРН 1037835013325,
195112, г. Санкт-Петербург, пр. Шаумяна, д. 18, Лит. А., пом. 51,
ОРНЗ 11606054321

«13» марта 2024 года

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 527	303	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	21 300	15 200	13 300
	в том числе:				
	Компенсационный фонд возмещения вреда		21 100	15 000	-
	Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств		200	200	-
	Итого по разделу III	1300	22 827	15 503	13 300
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	320	-	935
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	320	-	935
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 460	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	145	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 605	-	-
	БАЛАНС	1700	24 752	15 503	14 235

Руководитель



Лукиянов Константин
Валерьевич

(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	2023
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО		
28515705		
ИНН		
7728428309		
по ОКВЭД 2		
94.12		
по ОКФС / ОКФС		16
20600		16
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

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

Руководитель



(подпись)

**Лукьянов Константин
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.



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

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

Коды		
0710003		
2023	12	31
по ОКПО 28515705		
ИНН 7728428309		
по ОКВЭД 2 94.12		
20600	16	
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	15 503	13 300
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	20	35
	Членские взносы	6215	7 188	1 859
	Целевые взносы	6220	6 100	1 937
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	1 760	630
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	1	-
	Всего поступило средств	6200	15 069	4 461
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(25)	(2 258)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(25)	(2 258)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2 696)	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2 281)	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(415)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(92)	-
	Прочие	6350	(4 932)	-
	Всего использовано средств	6300	(7 745)	(2 258)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	22 827	15 503

Руководитель  Лукьянов Константин Валерьевич
(Подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.



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

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
28515705		
7728428309		
94.12		
20600	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 110	5 190
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	12 110	5 190
Платежи - всего	4120	(3 979)	(2 161)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(555)	(323)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 137)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 287)	(1 838)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 131	3 029
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(205)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	(205)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(205)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	320	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	320	-
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	(2 230)	(935)
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	(2 230)	(935)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 910)	(935)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 221	1 889
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 235	13 346
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 456	15 235
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Лукьянов Константин
Валерьевич

(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

11

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Лукиянов Константин
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель   **Лукьянов Константин Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

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	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Лукьянов Константин

Валерьевич

(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Лукьянов Константин
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в 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 проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	63	-	4 770	-	(63)	(1 493)	-	-	-	-	4 770	(1 493)
	5530	за 2022г.	66	-	60	-	(63)	-	-	-	-	-	63	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2	-	5	-	(2)	-	-	-	-	-	5	-
	5532	за 2022г.	65	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	2	-
Прочая	5513	за 2023г.	61	-	4 765	-	(61)	(1 493)	-	-	-	-	4 765	(1 493)
	5533	за 2022г.	1	-	60	-	-	-	-	-	-	-	61	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	63	-	4 770	-	(63)	(1 493)	-	X	-	-	4 770	(1 493)
	5520	за 2022г.	66	-	60	-	(63)	-	-	X	-	-	63	-

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	1 493	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 493	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				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.	- 935	320 205	- -	- (1 140)	- -	- -	- -	- -	320 -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- 935	320 205	- -	- (1 140)	- -	- -	- -	- -	320 -
прочая	5554 5574	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	- -	3 895 -	- -	(2 435) -	- -	- -	- -	- -	1 460 -
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	- -	226 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	226 -
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- -	2 435 -	- -	(2 435) -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2023г. за 2022г.	- -	1 234 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 234 -
	5567 5587	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	- 935	4 215 205	- -	(2 435) (1 140)	- -	X X	- -	- -	1 780 -

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	-	-	-

Руководитель



Лукиянов Константин
Валерьевич

(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

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	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

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

Руководитель



Лукьянов Константин

Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

24

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	171	(26)	-	145

Руководитель

(подпись)

**Лукьянов Константин
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель



(подпись)



Лукьянов Константин

Валерьевич

(расшифровка подписи)

29 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Лукьянов Константин
Валерьевич

(расшифровка подписи)

29
29 февраля 2024 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год «Ассоциации Столичные строители»

Общие сведения.

Ассоциация Столичные строители является некоммерческой корпоративной организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято «10» мая 2018 года Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Москве. Учетный номер 7714063527.

Запись о некоммерческой организации внесена в ЕГРЮЛ «11» мая 2018 года за основным государственным регистрационным номером: 1187700008341.

Организация поставлена на учёт в качестве налогоплательщика в ИФНС №9 по г. Москве 30.11.2018.

ИНН / КПП 7728428309 / 770901001

Решением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору присвоен статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации. Сведения в государственный реестр саморегулируемых организаций внесены «15» января 2021 года за № СРО-С-304-15012021.

Основные виды деятельности в соответствии с Уставом - саморегулирование предпринимательской и профессиональной деятельности членов Ассоциации. Ассоциация основана на членстве юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства на основании договора строительного подряда, снос объектов капитального строительства на основании договора о сносе объекта капитального строительства.

ОКВЭД 94.12 «Деятельность профессиональных членских организаций».

Ассоциация Столичные строители является саморегулируемой организацией и не вправе осуществлять предпринимательскую деятельность (п. 2.12 Устава).

Источниками формирования имущества Ассоциации являются:

1) регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации в виде взносов (вступительные, членские и целевые взносы) в размере, утвержденном решением Общего собрания членов Ассоциации;

2) добровольные имущественные и иные взносы и пожертвования;

3) доходы, полученные от размещения и инвестирования денежных средств, в соответствии с законодательством Российской Федерации;

4) другие, не запрещенные законодательством Российской Федерации, источники.

Место нахождения Исполнительного органа Ассоциации: город Москва.

Адрес юридического лица: 105064, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Басманный, ул. Земляной Вал, д. 9, помещ. 6/1.

Органами управления Ассоциации являются:

- 1) Общее собрание членов Ассоциации – высший орган управления;
- 2) Совет Ассоциации – постоянно действующий коллегиальный орган управления;
- 3) Генеральный директор Ассоциации – единоличный исполнительный орган.

Органы управления осуществляют управление деятельностью Ассоциации в соответствии со своей компетенцией, определенной Уставом.

Состав органов управления раскрыт на сайте <https://sro-sss.ru>.

Состав Совета избран Общим собранием членов Ассоциации Столичные строители 28.04.2023 (Протокол №26):

- Председатель Совета Ассоциации: Терехин Евгений Валерьевич;
Мелкозеров Даниил Васильевич — член Совета Ассоциации;
Литовкин Александр Васильевич — Независимый член совета Ассоциации.

Генеральный директор Лукьянов Константин Валерьевич вступил в должность на основании решения Общего собрания членов Ассоциации Столичные строители (Протокол №26 от 28 апреля 2023 года) 28 апреля 2023 года сроком на 5 (пять) лет.

28 апреля 2023 года Генеральный директор Куртаков Аркадий Владимирович досрочно сложил полномочия. Куртаков Аркадий Владимирович был избран на должность решением Общего собрания членов Ассоциации Столичные строители (Протокол №24 от 19 августа 2022 года).

В проверяемом периоде обязанности бухгалтера исполняли:

- с 17.10.2023 по настоящее время обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности приняты на себя Генеральным директором Лукьяновым Константином Валерьевичем;

- с 17.07.2023 по 16.10.2023 – бухгалтер Абрамова Татьяна Петровна;

- с 28.04.2023 по 16.07.2023 - обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности исполнял Генеральный директор Лукьянов Константин Валерьевич;

- по 27.04.2023 - обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности исполнял Генеральный директор Куртаков Аркадий Владимирович;

Численность работающих на начало отчетного периода составила 1 человек.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 5 человек.

Ассоциация Столичные строители применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения – доходы).

Особенности формирования годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации Столичные строители сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, отчета о движении денежных средств и пояснений (в текстовой форме и табличной: дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства).

Используется форма бухгалтерской отчетности для некоммерческих организаций.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в балансе отражается с расшифровкой по следующим показателям:

«Спецсчет для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда»;

«Спецсчет для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств»;

«Денежные средства СРО для ведения уставной деятельности».

Строка 1370 «Резервный и иные целевые фонды» в балансе отражается с расшифровкой по следующим показателям:

«Компенсационный фонд возмещения вреда»;

«Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств».

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность представляется в электронном виде.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации Столичные строители подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.

Сведения об учетной политике.

Учетная политика Ассоциации Столичные строители на 2023 год утверждена приказом Генерального директора от 28 апреля 2023 года.

Существенными признаются ошибки, искажающие значение любой строки отчетности на 10% и более.

Ассоциация Столичные строители в соответствии со спецификой деятельности не применяет Положение по бухгалтерскому учёту «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02); «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008); «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/08); «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02); «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/08); «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02); «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03); «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом включаются в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены и списываются в дебет счёта 86.02 «Целевые средства на ведение уставной деятельности».

Резерв по сомнительным долгам создается в случае:

выхода организации-должника из состава членов СРО;

начала процедуры банкротства в отношении должника;

подачи Ассоциацией иска в суд на взыскание задолженности;

записей в ЕГРЮЛ о недостоверности сведений и предстоящем исключении организации из ЕГРЮЛ.

Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности перед сдачей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Резерв создается в размере 100% выявленной дебиторской задолженности.

К расходам будущих периодов относятся затраты на приобретение (продление) лицензий на программное обеспечение. Данные затраты отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и списываются в течение срока действия договора.

В соответствии с главой 26.2 НК РФ все взносы, поступающие от членов СРО, относятся к внереализационным доходам, не учитываемым при расчете налога. (Целевые поступления ст. 251 п.1 пп14, п.2 «Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы»)

Ассоциация к базе по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, относит доходы, полученные от размещения средств Компенсационного фонда на Депозитных счетах, доходы, полученные от размещения средств СРО на Депозитных счетах, а также проценты, полученные по решению суда за пользование чужими денежными средствами и возмещения судебных расходов.

Поступление и расходование целевых средств осуществляется по смете, утверждаемой решением Общего собрания членов СРО.

Исполнение сметы доходов и расходов ведется кассовым методом.

Учёт расходов по уставной деятельности ведется на счёте **26** «Общехозяйственные расходы» по статьям в соответствии со сметой. Все расходы в соответствии с уставной деятельностью уменьшают целевые поступления.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проводится инвентаризация активов и финансовых обязательств по состоянию на 31 декабря. Инвентаризация основных средств и материальных ценностей допускается 1 раз в 3 года.

Формы регистров налогового учета формируются с применением бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3», «1С: Зарплата и Управление Персоналом, редакция 3.1.

Исполнение сметы доходов и расходов. Отчет о движении денежных средств.

Смета доходов и расходов Ассоциации Столичные строители на 2023 год рассчитана исходя из количества членов Ассоциации на 01.01.2023 и размера членских и целевых взносов, утвержденных Общим собранием членов Ассоциации Столичные строители. «Положение о членстве в Ассоциации Столичные строители, в том числе о требованиях к членам Ассоциации, о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских взносов и иных целевых взносах» утверждено решением Общего собрания членов Ассоциации 03.06.2021 (протокол №20).

Численность членов Ассоциации на начало 2023 года – 107 компаний.

За 2023 год вступило в Ассоциацию 49 компаний, исключено из состава Ассоциации 34 компании.

На конец 2023 года численность членов Ассоциации составила 122 компании.

В 2023 году на расчетный счет и специальные банковские счета Ассоциации **поступило** – 12 430 тыс. рублей, в т.ч.:

Вступительные взносы – 20 тыс. рублей;

Членские взносы – 3 476 тыс. рублей;

Ежегодный целевой взнос на нужды НОСТРОЙ – 242 тыс. рублей;

Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда – 6 100 тыс. рублей;

Ошибочно перечисленные средства – 512 тыс. рублей;

Добровольные взносы на ведение уставной деятельности – 1 760 тыс. рублей;

Беспроцентный займ на ведение уставной деятельности – 320 тыс. рублей.

В 2023 году произведены **расходы** в размере 6 208 тыс. рублей, в т.ч:

на проведение Общих собраний членов Ассоциации – 25 тыс. рублей;

на оплату труда (включая страховые взносы) – 2 144 тыс. рублей;

на содержание офиса, канцелярские и хозяйственные расходы – 19 тыс. рублей;

на техподдержку программного обеспечения – 493 тыс. рублей;

на услуги связи – 18 тыс. рублей;

на услуги банка – 102 тыс. рублей;

на оплату аудиторских и бухгалтерских услуг – 116 тыс. рублей;

членские взносы в НОСТРОЙ – 551 тыс. рублей;

прочие расходы (включая погашение беспроцентных займов) – 2 230 тыс. рублей.

Кроме того, с расчетного и специальных банковских счетов были произведены возвраты ошибочных платежей на сумму 510 тыс. рублей.

Расходы Ассоциации за 2023 год проведены в рамках сметы доходов и расходов.

Инвентаризация расчетов и материальных ценностей.

В 2023 году была проведена инвентаризация материальных ценностей, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2023.

По результатам инвентаризации и в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 21/2008 и п.70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, в 2023 году создан резерв по сомнительным долгам на сумму задолженности по членским взносам за 2021 и 2022 годы по действующим членам СРО и за 2023 год по исключенным членам СРО – 1 493 тыс. рублей. Сумма данного резерва в бухгалтерском учете списана на счет 86.02 «Целевые средства на ведение уставной деятельности».

Дебиторская задолженность членов перед Ассоциацией по состоянию на 31.12.2023 составляет 3 272 тыс. рублей, в т.ч.

задолженность по членским взносам – 3 053 тыс. рублей;

задолженность по целевым взносам НОСТРОЙ – 219 тыс. рублей.

Отчет о финансовых результатах. Книга учета доходов и расходов.

Поступлений, подлежащих налогообложению в 2023 году, не было.

Учет целевых средств. Отчет о целевом использовании средств.

Остаток целевых средств за 2023 год увеличился на 7 324 тыс. рублей и составил 22 827 тыс. рублей.

Компенсационный фонд возмещения вреда сформирован в размере 21 100 тыс. рублей.

Внесено в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств 200 тыс. рублей.

Остаток целевых средств на ведение уставной деятельности на 31.12.2023 – 1 527 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 **компенсационный фонд возмещения вреда** сформирован согласно части 12 статьи 55.16 Градостроительного кодекса в размере и размещен на специальном счете в ПАО «Совкомбанк». Размер сформированного компенсационного фонда возмещения вреда соответствует требованию действующего законодательства о Градостроительной деятельности.

Общим собранием членов Ассоциации Столичные строители принято решение о формировании **компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств** (Протокол №21). Специальный банковский счет для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств открыт в ПАО «Совкомбанк». Сумма средств, поступивших на специальный банковский счет для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств – 200 тыс. рублей. Количество членов Ассоциации Столичные строители подавших заявление о намерении принимать участие в заключении договоров строительного

подряда, договоров подряда на осуществление сноса с использованием конкурентных способов заключения договоров – 1 (Один).

Согласно требований статьи 55.4 Градостроительного кодекса Российской Федерации компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств формируется, если не менее чем 30 членов саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, подали заявление о намерении принимать участие в заключении договоров строительного подряда, договоров подряда на осуществление сноса с использованием конкурентных способов заключения договоров.

По строке 1370 «Резервный и иные фонды» отражены остатки на счете 82 «Резервный капитал». По строке 1370 отражена сумма компенсационных фондов. К данной строке добавлена расшифровка с указанием целевого назначения средств.

«Бухгалтерский баланс» Пассив, Раздел 5 «Краткосрочные обязательства»:

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма:

расчеты с НОСТРОЙ по членским взносам – 226 тыс. рублей;

задолженность по беспроцентным займам – 320 тыс. рублей;

расчеты с членами СРО (в части оплаты членских и целевых взносов за 2024 год) – 1 234 тыс. рублей.

Оценка непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Факторы, которые обуславливают значительные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Ассоциация будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности и которые имели место между отчетной датой и датой подписания отчетности, отсутствуют. Ассоциация оценила возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансово-хозяйственной деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении Российской Федерации, и связанных с этих последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации в обозримом периоде будет несущественным.

Судебных разбирательств, в которых Ассоциация выступает в качестве Истца или Ответчика в 2023 году, не было.

Поступления бюджетных средств в 2023 году отсутствуют.

Существенных ошибок прошлых лет, выявленных и исправленных в 2023 году, не было.

Генеральный директор
29 февраля 2024г.



К.В. Лукьянов