

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Организация <u>Союз строителей Саморегулируемая организация "Дальмонтажстрой"</u>	31	12	2021	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика				88276879
Вид экономической деятельности <u>Деятельность профессиональных членских организаций</u>				2538128241
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Саморегулируемые организации / Частная собственность</u>				94.12
Единица измерения: в тыс. рублей				20619 16
Местонахождение (адрес) <u>690001, Приморский край, Владивосток г, Пушкинская ул, д. № 35, кв. 2</u>				384

Бухгалтерская отчетность подлжит обязательному аудиту ДА НЕТ

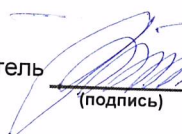
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО Консалтинговая группа "Аудит-Эксперт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2543134956
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1192536005331

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	120	120	120
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	12 865	16 494	16 425
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	12 985	16 614	16 545
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	1	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	9 716	10 989	8 413
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	19 900	21 000	17 570
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	527 881	466 218	390 034
	Прочие оборотные активы	1260	533	525	487
	Итого по разделу II	1200	558 031	498 733	416 504
	БАЛАНС	1600	571 016	515 347	433 050

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	565 635	506 358	424 928
	в том числе:				
	компенсационный фонд		553 744	492 072	408 093
	целевые взносы (вступительный и членские)		11 891	14 286	16 835
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 425	5 054	4 985
	в том числе:				
	добавочный капитал		1 425	5 054	4 985
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	567 060	511 412	429 913
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 956	3 935	3 137
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 956	3 935	3 137
	БАЛАНС	1700	571 016	515 347	433 050

Руководитель



(подпись)

**Винтовкин Григорий
Иванович**
(расшифровка подписи)



14 февраля 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Союз строителей Саморегулируемая организация "Дальмонтажстрой"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций
 Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

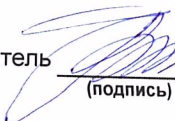
Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2021
88276879		
2538128241		
94.12		
20619	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	15 332	16 200
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 332	16 200
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(476)	(477)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 856	15 723

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	14 856	15 723
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Винтовкин Григорий
Иванович**

(расшифровка подписи)



14 февраля 2022 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Союз строителей Саморегулируемая организация "Дальмонтажстрой" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2021	12	31
88276879		
2538128241		
94.12		
20619	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	506 358	424 928
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	2 750	2 500
	Членские взносы	6215	32 428	30 485
	Целевые взносы	6220	49 100	68 700
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	14 856	15 723
	Всего поступило средств	6200	99 134	117 408
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(50)	(99)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(50)	(99)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(39 427)	(26 315)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(23 125)	(25 387)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1 370)	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(5)	(180)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(701)	(528)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(220)
	прочие	6326	(14 226)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(229)	(69)
	Прочие	6350	(151)	(9 495)
	Всего использовано средств	6300	(39 857)	(35 978)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	565 635	506 358

Руководитель Винтовкин Григорий Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)



14 февраля 2022 г.



СОЮЗ СТРОИТЕЛЕЙ
САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ДАЛЬМОНТАЖСТРОЙ

690001, Приморский край, г. Владивосток, ул. Пушкинская, 35, оф. 2
тел/факс: (423) 222-79-97; (423) 222-79-96
www.srodms.ru, e-mail: srodms@mail.ru
ОКПО 88276879; ОГРН 1092500000823
ИНН 2538128241/КПП 253601001

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2021 год.**

Союз строителей Саморегулируемая организация «Дальмонтажстрой» (Союз строителей СРО ДМС) зарегистрирован в Управлении Министерства юстиции России по Приморскому краю 05.05.2009 года, учетный № 2514030394, является членом Ассоциации Национального объединения строителей (НОСТРОЙ). Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 05.05.2009 за основным государственным регистрационным номером 1092500000823.

Союз строителей СРО ДМС в 2021 году находился на учете в налоговом органе по юридическому адресу и месту нахождения – МИФНС России № 15 по Приморскому краю (КПП 253601001). В 2021 году изменения в устав не вносились.

Союз строителей СРО ДМС является некоммерческой организацией (саморегулируемой организацией), основан на добровольном членстве юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории Приморского края, осуществляющих профессиональную деятельность в области строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства.

Руководство текущей деятельностью Союза строителей СРО ДМС осуществляет исполнительный директор Винтовкин Григорий Иванович. В 2021 году продолжают происходить серьезные изменения, связанные с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19). Эффект возможного воздействия COVID-19 и ограничительных мер на будущие результаты деятельности Союза оценить невозможно. Союз продолжал свою деятельность непрерывно, кроме установленных Президентом выходных. В Союзе действует Оперативный штаб по предупреждению распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) в целях рассмотрения вопросов, связанных с предупреждением распространения коронавирусной инфекции (COVID-19), приняты меры по профилактике.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система учета, контроля и отчетности.

С 2012 года Союз строителей СРО ДМС применяет упрощенную систему налогообложения, бухгалтерский учет на предприятии ведется в программе 1С Предприятие 8.3. Инвентаризация денежных средств, имущества и финансовых обязательств перед составлением годовой отчетности за 2021 год проведена. Приказом от 30.12.2015 года установлен лимит остатка денежных средств в кассе в размере

1100 (одна тысяча сто) рублей. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, учитываются на счете 26 в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов и ежеквартально переносятся на счет 86/2.

Задолженность членов СРО определена исходя из размера взносов (вступительных и членских), установленных «Положением о членстве в Союзе строителей СРО ДМС» (утверждены решением Общего собрания членов Союза, протокол № 28 от 17.05.2019 года и протокол № 30 от 16.04.2021 г.) и «Положением о вступительных и членских взносах» (изменения утверждены решением общего собрания членов Союза, протокол № 23 от 04.05.2017 г. и протокол № 30 от 16.04.2021 г.). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой, в соответствии с установленным законодательством.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году создавался.

Добавочный капитал, в соответствии с действующими нормами законодательства по бухгалтерскому учету, сформирован на сумму приобретения основных средств и нематериальных активов, с 2021 года уменьшается на сумму начисленной амортизации.

С 2021 года в учетную политику внесены изменения, связанные с досрочным применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2021 года. На начало 2021 года в Союзе числятся основные средства, по которым ранее начислялся износ за балансом, исходя из изначально установленного срока использования. Порядок перехода на учет основных средств по ФСБУ 6/2020 – упрощенный, ограниченно ретроспективный (п.49 пункта ФСБУ 6, приказ № 1/Б от 20.12.2020 г по изменениям в учетную политику), согласно которому первоначальная стоимость ОС не изменяется, накопленная амортизация – признается исходя из новых элементов амортизации (линейный метод), накопленное обесценение – не признается, накопленный за балансом износ – списывается, ликвидационная стоимость определяется в размере 0 рублей 00 копеек.

При составлении отчетности за 2021 год существенных ошибок прошлых лет не выявлено.

Бухгалтерский отчет Союза строителей СРО ДМС подлежит ежегодному обязательному аудиту. Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2021 года проводит ООО КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА "АУДИТ-ЭКСПЕРТ", ИНН 2543134956, КПП 254301001, член СРО аудиторов - Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», ОРНЗ 11906018561.

Пояснения к балансу

Актив баланса

Внеоборотные активы:

НМА И ОС приобретены за счет целевых взносов для обеспечения деятельности некоммерческой саморегулируемой организации.

Строка 1110 баланса: Нематериальные активы. По строке баланса отражена стоимость НМА – программа по информационной системе ведения членов СРО – 120 тыс.рублей. В 2021 году НМА не приобретались и не создавались.

Строка 1150 баланса: Основные средства. В составе основных средств отражены офис, офисное оборудование, транспортное средство, вычислительная и оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей (с 2021 года более 100 000 рублей). По объектам основных средств, в соответствии с досрочным переходом на ФСБУ 6/2020 с 2021 года начислялась

амортизация линейным способом. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости. За период 2021 года новые основные средства не приобретались, было списано морально устаревшее и пришедшее в негодность основное средство.

Перечень основных средств Союза строителей СРО ДМС

Основные средства	Первоначальная стоимость основных средств (руб.)
Транспортное средство: легковой автомобиль	2 971 800,00
Офисное оборудование, мебель, климатическое оборудование	752 200,00
Офис 120 кв.м по ул. Пушкинская. д. 35, кв.2	11 560 000,00
Вычислительная и орг. техника, средства связи	1 162 170,10
ИТОГО	16 446 170,10

Начисленная амортизация по правилам ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021 года составляет 3 581 423,24. Остаточная стоимость составляет 12 864 746,86 рублей.

Оборотные активы:

Запасами считаются активы, которые организация потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Малоценные объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев или операционного цикла, а стоимость – меньше лимита 100 000 рублей, списываются в расходы единовременно. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете. Союз отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно (Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019).

На конец года оборотные активы составляют 1 567,93 рублей. Отражены в балансе по строке 1210.

Строка 1230 баланса: Дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность на конец года составляет 9 716 тыс. рублей. Из них, в рублях и копейках:

- расчеты с членами СРО – 4 531 280,99 рублей (за минусом резерва по сомнительным долгам – 1 584 273,46 рублей);
- с поставщиками – 23 265,18 рублей;
- расчеты по налогам и сборам – 240 рублей;
- расчеты с внебюджетными фондами – 8,93 рубля;
- расчеты по предоставленным беспроцентным займам сотрудникам – 4 707 178,00 рублей;
- расчеты с подотчетными лицами – 352,84 рубля;
- расчеты с прочими дебиторами – 453 585,36 рублей.

По сравнению с предыдущим годом дебиторская задолженность уменьшилась на 1 273 тыс. рублей.

Строка 1240 баланса: Финансовые вложения. Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года. Обороты в течение 2021 года состоят из вклада на депозит и предоставленных целевых займов членам СРО.

Расшифровка по остаткам на конец года

Наименование финансового вложения	Наименование банка/ Получатель средств	Сумма вложения
Депозит в ПАО Сбербанке	ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	5 500 000,00
Целевой займ по договору займа № 2 от 16.06.2021	Член СРО: ООО «Примэлек-трострой»	5 000 000,00
Целевой займ по договору займа № 2 от 16.04.2021	Член СРО: ООО «Союз-Н»	9 400 000,00
ИТОГО		19 900 000,00

Строка 1250 баланса: Денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные средства за отчетный период составили 527 881 тыс.рублей, в том числе:

- денежные средства в кассе - 0,00 руб.;
- расчетный счет – 482 511,18 руб.;
- специальные расчетные счета – 527 398 707,98 руб.

На спец. счетах размещен компенсационный фонд СРО, компенсационный фонд возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств, которые созданы в соответствии с законодательством и утверждены решением Общего собрания Союза строителей СРО ДМС, протокол № 22 от 24.11.2016 г.

Строка 1260 баланса: Прочие оборотные активы. По этой статье баланса отражено сальдо расходов будущих периодов – 532 813,74 рублей. Расходы, произведенные Союзом строителей СРО ДМС в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому относятся.

Пассив баланса

В пассиве баланса отражено целевое финансирование Союза строителей СРО ДМС, состоящее из компенсационного фонда Союза – 553 744 160,68 рублей и остатка взносов (членских и вступительных) членов СРО 11 891 202,26 рублей. Так же включает добавочный капитал (строка 1360 пассива баланса) – 1 424 746,86 рублей.

Компенсационный фонд сформирован из взносов членов СРО на сумму – 426 700 000,00 рублей, процентов от размещения компенсационного фонда в банках – 115 484 160,68 рублей и инвестирования в недвижимость (офис) – 11 560 000,00 рублей.

Строка 1520 баланса: Кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность составила 3 956 тыс. рублей. По сравнению с предыдущим годом она увеличилась на 21 тыс. рублей. Кредиторская задолженность состоит из задолженности:

- внесенных авансом взносов членами СРО – 3 729 042 рубля;
- расчетов с бюджетом по налогам и сборам – 180 594 рубля;
- по расчетам с внебюджетными фондами – 0,00 рублей;

- расчеты с персоналом по оплате труда – 0,00 рублей,
- расчеты с прочими кредиторами- 46 103,19 рублей.

Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Так как некоммерческая саморегулируемая организация не ведет коммерческую деятельность, то соответственно не имеет коммерческого дохода по основному виду деятельности.

В 2021 году получены проценты от размещения компенсационного фонда, проценты от размещения свободных денежных средств по основной деятельности - членских взносов.

Всего полученный доход составил 15 332 тыс.рублей, в том числе:

- 14 944 тыс.рублей – проценты от размещения компенсационного фонда,
- 189 тыс.рублей – проценты от размещения членских взносов,
- 199 тыс.рублей – проценты от выдачи займой из КФ членам СРО.

По правилам бухгалтерского учета за период 2021 года проценты от размещения компенсационного фонда составили 15 142 653,03 рублей, из которых:

- 15 674 159,54 рубль фактически поступили на счета в банках;
- 448 267,96 рублей начислены по правилам бух. учета, но не поступили на банковские счета, причитающиеся к выплате проценты по условиям договора;
- за минусом 979 774,47 рублей начисленных процентов в прошлом году, которые поступили в 2021 году на банковские счета.

После уплаты с фактически поступивших сумм процентов налога на доходы, уплачиваемого при применении упрощенной системы налогообложения (доходы - 6%) в размере 470 225,00 рублей проценты в размере 14 672 428,03 рублей отнесены на увеличение компенсационного фонда Союза строителей СРО ДМС 31 декабря 2021 года.

За период 2021 года так же получены проценты от размещения членских взносов на депозит 186 386,65 рублей.

После уплаты налога, уплачиваемого при применении УСН (доходы – 6%), доход в размере 183 481,76 рублей отнесен на счет 86.02 на целевой вид деятельности.

Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

В отчете о целевом использовании полученных средств раскрывается информация о целевом использовании средств, полученных саморегулируемой организацией для обеспечения ее уставной деятельности, в соответствии с утвержденной в установленном порядке сметой доходов и расходов.

По статьям "Вступительные взносы" и "Членские взносы" отражаются поступившие взносы. Под вступительными взносами понимается единовременный (разовый) взнос при вступлении в СРО, а под членскими - регулярно осуществляемые взносы членами СРО на покрытие административно-хозяйственных расходов по утвержденной смете.

По статье "Прочие" отражается величина иных поступлений, предназначенных для обеспечения уставной деятельности некоммерческой организации: 14 856 тыс рублей – процент от размещения компенсационного фонда и членских взносов на депозитных и спец. счетах.

Расходы в 2021 году осуществлялись на основании сметы на 2021 год, утвержденной общим собранием членов СРО. Сверхсметных расходов в 2021 году не было.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Союза строителей СРО ДМС в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Исполнительный директор



Винтовкин Г.И.

