

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Саморегулируемая организация ассоциация "Изыскатели Ростовской области и Северного Кавказа"	по ОКПО	89225022		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6163095754		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Саморегулируемые организации / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20619	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	344022, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Максима Горького ул, дом № 245, офис 15				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Лучшее решение" (ООО "Лучшее решение")					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6167197027		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1196196049301		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	439	-	364
	в том числе:				
	права пользования активом	1151	439	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	439	-	364
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 715	2 973	2 643
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 979	45 144	40 970
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	2
	Итого по разделу II	1200	52 694	48 118	43 616
	БАЛАНС	1600	53 133	48 118	43 980

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	51 990	47 615	43 407
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	47	47
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	51 990	47 662	43 454
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	439	-	-
	в том числе: обязательства по арендованному имуществу	1451	439	-	-
	Итого по разделу IV	1400	439	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	704	455	526
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	704	455	526
	БАЛАНС	1700	53 133	48 118	43 980

Руководитель

(подпись)

Таржиманов Марат
Альбертович

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация	<u>Саморегулируемая организация ассоциация "Изыскатели Ростовской области и Северного Кавказа"</u>	по ОКПО	89225022		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6163095754		
Вид экономической деятельности	<u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Саморегулируемые организации / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	20619	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	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	3 665	3 590
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 665	3 590
	Налог на прибыль	2410	(733)	(718)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(733)	(718)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 932	2 872

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	2 932	2 872
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Таржиманов Марат
Альбертович

(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

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

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2023	12	31
Организация	<u>Саморегулируемая организация ассоциация "Изыскатели Ростовской области и Северного Кавказа"</u>	ИНН	89225022		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	6163095754		
Вид экономической деятельности	<u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	по ОКПОФ / ОКФС	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Саморегулируемые организации / Частная собственность</u>	по ОКЕИ	20619	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	47 615	43 407
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	20	50
	Членские взносы	6215	5 240	5 385
	Целевые взносы	6220	1 405	1 968
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	3 665	3 590
	в том числе:			
	проценты к получению	6251	3 665	3 590
	Всего поступило средств	6200	10 330	10 993
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(610)	(1 693)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	(7)
	иные мероприятия	6313	(610)	(1 686)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(4 543)	(4 476)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(3 300)	(3 016)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(287)	(400)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(637)	(983)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(66)	-
	прочие	6326	(253)	(77)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(19)	-
	Прочие	6350	(783)	(615)
	Всего использовано средств	6300	(5 955)	(6 784)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	51 990	47 615

Руководитель  **Таржиманов Марат Альбертович**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах
и отчету о целевом использовании средств
СРО АССОЦИАЦИЯ "ИРОСК" за 2023 год**

Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, и отчет о целевом использовании средств Организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации" в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Виды деятельности определены Уставом, утвержденным решением Общего собрания Членов СРО АССОЦИАЦИЯ "ИРОСК".

ОКВЭД 70.22 — Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023 – 4 человека.

СРО АССОЦИАЦИЯ "ИРОСК" является саморегулируемой организацией, основанной на членстве юридических лиц, индивидуальных предпринимателей осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства, а также юридических лиц, которые уполномочены застройщиком заключать договоры о строительстве, реконструкции, капитальном ремонте, сносе объектов капитального строительства, подготавливают задания на выполнение указанного вида работ, предоставляют лицам, осуществляющим капитальный ремонт объектов капитального строительства материалы и документы, необходимые для выполнения указанных видов работ, подписывают документы, необходимые для получения разрешения на ввод объекта капитального строительства в эксплуатацию. Осуществляют иные функции предусмотренные законодательством о градостроительной деятельности (далее также – функции технического заказчика), созданной для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом Организации.

СРО АССОЦИАЦИЯ "ИРОСК" не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

В соответствии со ст.55.16-1 Градостроительного кодекса РФ СРО АССОЦИАЦИЯ "ИРОСК" созданы 2 компенсационных фонда «Возмещения вреда» (ВВ) и «Обеспечения договорных обязательств» (ОДО). Средства компенсационного фонда размещаются на специальных счетах в банке. Средства компенсационного фонда (ВВ) размещены на специальном счете в ФИЛИАЛЕ ЮЖНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ".

За 2023 год Компенсационный фонд (ВВ) увеличился на сумму 1 739 931,34 руб. за счет:

- взносы в компенсационный фонд ВВ - 650 000 руб.
- проценты от размещения компенсационного фонда ВВ – 1 089 931,34 руб.

На 31.12.2023 г. компенсационный фонд (ВВ) составляет - 14 786 952,82 руб.

Средства компенсационного фонда (ОДО) размещены на специальном счете в ФИЛИАЛЕ ЮЖНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ".

За 2023 год Компенсационный фонд (ОДО) увеличился на сумму 2 775 367,11 руб. за счет:

- взносы в компенсационный фонд ОДО - 200 000 руб.
- проценты от размещения компенсационный фонд ОДО – 2 575 367,11 руб.

На 31.12.2023 г. компенсационный фонд составляет (ОДО) - составляет 34 008 123,64 руб.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

Учет основных средств.

Вступлением в силу с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Организация в соответствии с п. 49 указанного стандарта выбрала альтернативный способ, не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой. При этом накопленная амортизация (износ) была рассчитана в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Комиссией была проведена инвентаризация объектов ОС, которые соответствуют ФСБУ 6/2020. Установлен лимит стоимости ОС свыше 100 тыс. руб. Определена ликвидационная стоимость ОС равная нулю, т.к. ожидаемые суммы от продажи незначительные. Способ начисления амортизации – линейный, амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в эксплуатацию.

ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Списан накопленный износ до 2022 г. с забалансового счета.

Балансовая стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе ОС, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются (несущественные ОС), были единовременно списаны на нераспределенную прибыль счет 84 (86) - списание учтенной стоимости незначительных ОС (п.49 ФСБУ 6/2020)

Количественный учет незначительных ОС осуществляется на счете МЦ.04.

В 2023 г. произведено уменьшение счета 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» на 47 096,50 руб.

Учет аренды

Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», СРО АССОЦИАЦИЯ «ИРОСК» в соответствии с п. 50 указанного стандарта, выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку и признать право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Для целей указанной корректировки стоимость права пользования активом была принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, в основу которой принята ставка рефинансирования на начало 2023 г. с учетом ее предполагаемого роста. (по которой СРО АССОЦИАЦИЯ «ИРОСК» могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях).

СРО АССОЦИАЦИЯ «ИРОСК» планирует аренду офисного помещения сроком на 2 года (2023 г.-2024 г.)

Ежемесячная арендная плата по договору – 38 000 руб.

Ставка дисконтирования – 8%

Арендодатель Шашлова И.Л.	Номинальная стоимость аренды (срока договора)	Ставка	Кол- во лет АО	Сумма аренды за год	Приведенная стоимость аренды (ППА)	Сумма процентов за весь период	Сумма процентов за один год	Ежегодная стоимость амортизации
Офисное помещение.	912 000,00	8	2	456 000,00	878 222,22	33 777,78	16 888,89	439 111,11

Проводки, отраженные в учете 2023 г. по признанию ППА

Проводка	Сумма	Операция
Дт 01.03 - Кт 76.07.1	878 222,22	Отражено ППА
Дт 76.06.01 – Кт 76.07.02	456 000,00	Начислены арендные платежи
Дт 91.02 – Кт 76.07.5	16888,89	Начислены проценты за год
Дт 76.07.2 – Кт 51	342000,00	Частично перечислена арендная плата
Дт 26 – Кт 02.1	439 111,11	Начислена амортизация ППА

По состоянию на 31.12. 2021 г., стоимость основных средств отраженных по стр. 1150 составляла 364 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. основные средства по стр. 1150 отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 г по стр. 1150 «Основные средства» числится договорное обязательство по аренде (ППА) в сумме 439 тыс. руб., которое выделяется также по отдельной строке 1151 Бухгалтерского баланса.

Запасы

В СРО АССОЦИАЦИЯ «ИРОСК» запасы для управленческих нужд списываются на расходы в момент приобретения (п.2 ФСБУ 5-2019)

Запасы по стр. 1210 в период 2021-2023 г.г. отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по стр. 1230 на 31.12.2023 г. составила 3 715 тыс. руб. из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 79 тыс. руб.
- расчеты с прочими покупателями и заказчиками (расчеты по членским взносам) – 3 594 тыс. руб.
- прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 40 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. дебиторская задолженность соответственно составила 2643 тыс. руб. и 2973 тыс. руб.

Организация не создает резерва по сомнительным долгам и не производит резервирования сумм предстоящих расходов и платежей в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2023 г денежные средства по стр. 1250 составляют 48 979 тыс. руб. из них:

- текущий расчетный счет 184 тыс. руб.
- компенсационный фонд (ВВ) 14 787 тыс. руб.
- компенсационный фонд (ОДО) 34 008 тыс. руб.

на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. денежные средства соответственно составляют 40 970 тыс. руб. и 45 144 тыс. руб.

Целевые средства

На 31.12.2022 г остаток целевых средств составляет 47 615 тыс. руб.

Поступило средств

За 2023 г. поступило 10 330 тыс. руб. из них:

- вступительные взносы -20 тыс. руб.
- целевые взносы - 1405 тыс. руб.
 - НОПРИЗ – 605 тыс. руб.
 - компенсационный фонд - 800 тыс. руб.
- членские взносы – 5 240 тыс. руб.
- проценты от размещения средств в компенсационные фонды ВВ и ОДО – 3 665 тыс. руб.

Расход целевых средств

За 2023 г. были произведены расходы согласно утвержденной смете в сумме 5 955 тыс. руб.

- целевые расходы (членские взносы НОПРИЗ) – 610 тыс. руб.
- содержание аппарата управления 4 543 тыс. руб. в т.ч.:
 - оплата труда с начислениями – 3 300 тыс. руб.
 - командировочные расходы (аренда а\м, ГСМ) – 287 тыс. руб.
 - содержание офиса (аренда, коммунальные платежи, связь интернет) - 637 тыс. руб.
 - ремонт арендованного транспорта - 66 руб.
 - прочие (консультационные услуги, аудит) – 253 тыс. руб.
- инвентарь – 19 тыс. руб.
- прочие (банковские расходы, проценты по арендным платежам 91.2) – 50 тыс. руб.
- налог на прибыль - 733 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. остаток целевых средств составляет 51 990 тыс. руб.

Средства, безвозмездно поступающие в НКО на содержание и ведение уставной деятельности, в виде членских и целевых взносов, при определении доходов для целей исчисления налога на прибыль организаций не учитываются (ст.251 НК РФ).

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

В 2023 г. Организацией был получен прочий доход в виде процентов от размещения денежных средств в компенсационных фондах ВВ и ОДО. Всего процентов было получено 3 665 тыс. руб., с которых был исчислен и уплачен налог на прибыль в сумме 733 тыс. руб.

Директор СРО АССОЦИАЦИЯ «ИРОСК»

28 марта 2024 года



Таржиманов М.А.