

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация АССОЦИАЦИЯ "ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ МУРМАНА"	по ОКПО	88033869		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5190905597		
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКВЭД 2	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	20600	42	
Ассоциации (союзы)	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес) 183038, Мурманская обл, городской округ город Мурманск, Мурманск г, Ленина пр-кт, дом 43				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АЛЬФА-АУДИТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7807215720		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1187847322618		

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	1 990	3 898	5 475
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	-	6	122
	Права пользования активами	11502	1 990	3 893	5 353
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 990	3 898	5 475
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	83 492	85 593	86 621
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	77	322	321
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12302	83 415	85 271	86 245
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	340 431	284 303	240 167
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	10 939	8 331	9 451
	Прочие специальные счета	12502	329 491	275 973	230 717
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	423 923	369 896	326 789
	БАЛАНС	1600	425 913	373 795	332 263

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	41 237	41 425	43 922
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	6	122
	Резервный и иные целевые фонды	1370	381 334	327 830	282 574
	в том числе: Компенсационные фонды ВВ, ОДО		381 334	327 830	282 574
	Итого по разделу III	1300	422 571	369 261	326 618
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2 078	3 595	5 353
	в том числе: Обязательство по аренде		2 078	3 595	5 353
	Итого по разделу IV	1400	2 078	3 595	5 353
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	520	227	293
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	22	8	27
	Расчеты по налогам и сборам	15202	21	3	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	478	216	266
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	743	712	-
	Резервы предстоящих расходов прочие	15401	743	712	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 263	939	293
	БАЛАНС	1700	425 913	373 795	332 263

Руководитель



(подпись)

Придатченко Вячеслав
Иванович

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **АССОЦИАЦИЯ "ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ МУРМАНА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации**

Ассоциации (союзы)

/ Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
88033869		
5190905597		
94.12		
20600		42
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 131	517
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 131	517
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(1 131)	(338)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	179
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 441	3 379
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	57	126
	Прочие расходы	2350	(44)	(295)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 454	3 389
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(18)	(20)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	(18)	(20)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 436	3 369

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	2 436	3 369
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Придатченко Вячеслав
Иванович

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация АССОЦИАЦИЯ "ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ МУРМАНА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации**

Ассоциации (союзы)

/ Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2023	12	31
88033869		
5190905597		
94.12		
20600		42
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	41 425	43 922
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	1 020	810
	Членские взносы	6215	24 233	24 766
	Целевые взносы	6220	4 430	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	333	335
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	30 016	25 910
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 130)	(539)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(358)	(60)
	иные мероприятия	6313	(772)	(479)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(19 687)	(18 955)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(16 965)	(16 965)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(89)	(314)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 289)	(1 460)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(343)	(217)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(237)	(356)
	Прочие	6350	(9 150)	(8 557)
	Всего использовано средств	6300	(30 204)	(28 406)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	41 237	41 425

Руководитель

(подпись)

**Придатченко Вячеслав
Иванович**

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
Ассоциации «ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ МУРМАНА»
(АССОЦИАЦИЯ "ЖСОМ")

1. Основные сведения об организации.

Сокращенное наименование: **АССОЦИАЦИЯ "ЖСОМ"**
Полное наименование: **АССОЦИАЦИЯ "ЖИЛИЩНО-СТРОИТЕЛЬНОЕ
ОБЪЕДИНЕНИЕ МУРМАНА"**

Юридический адрес: 183038, г. Мурманск, пр-кт Ленина, д. 43;

Фактический адрес: 183038, г. Мурманск, пр-кт Ленина, д. 43;

Дата государственной регистрации: 13.07.2009 г.

ОГРН: 1095100000577

ИНН: 5190905597

КПП: 519001001

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основными целями Ассоциации являются:

- Предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия народов РФ вследствие недостатков работ, по строительству, реконструкции, капитальному ремонту которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняемые членами Ассоциации;

- Повышение качества строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства;

- Проведение конференций, совещаний, направленных на стимулирование членов Ассоциации к повышению надежности и эффективности их деятельности, распространению лучшего опыта в сфере строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства.

Деятельность Ассоциации осуществляется в соответствии с ФЗ РФ от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», ФЗ РФ от 01.12.2007 г. № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях».

В 2023 году основной деятельностью Ассоциации являлось осуществление саморегулирования в области строительной деятельности входящих в Ассоциацию предприятий (организаций) и индивидуальных предпринимателей в соответствии с требованиями законодательства.

Уставный капитал Ассоциации не формируется.

Компенсационный фонд возмещения вреда на 31.12.2023 г. составляет **116 499** тыс. руб.

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств на 31.12.2023 г. составляет **212 992** тыс. руб.

Органами управления Ассоциации являются:

Общее собрание членов Ассоциации (высший коллегиальный орган управления);

Правление Ассоциации (постоянно действующий коллегиальный орган управления);

Директор Ассоциации (единоличный исполнительный орган): Придатченко Вячеслав Иванович

Численность членов Ассоциации на 31.12.2023 г. – **292** юридических лица.

Численность работающих в Ассоциации на конец отчетного года составила **10** человек.

2. Внеоборотные активы

Ассоциация арендует офисные помещения по договору аренды № 6-2/д-167 от 10.07.2020 г. площадью 197,6 кв. м. для ведения уставной деятельности по адресу: 183038, г. Мурманск, пр-т Ленина, д. 43.

Амортизация на право пользования активом начисляется линейным способом и отражается в расходах Ассоциации по счету 26.2 «Расходы по уставной деятельности» с последующим списанием в дебет счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

На 31.12.2023 г.:

Начислено амортизации: **1 903** тыс. руб.;

Обязательство по аренде уменьшено на сумму оплаченных арендных платежей (**1 903** тыс. руб.);

Списан процентный расход: **387** тыс. руб.

Другие договоры аренды отсутствуют.

3. Дебиторская задолженность

3.1. По строке 12 301 бухгалтерского баланса «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражена:

- **77** тыс. руб. - сумма авансов, выданных поставщикам;

3.2. По строке 12 302 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса – **83 415** тыс. руб. отражена:

- **4 303** тыс. руб. - задолженность по начисленным, в соответствии с Положением о членстве, но не поступившим членским взносам за 2023 год и предыдущие периоды, в отношении которых проводятся мероприятия по истребованию дебиторской задолженности.

- **496** тыс. руб. – сумма аванса, выданного в счет оплаты членского взноса за 1 квартал 2024 г. Ассоциации «Национальное объединение строителей».

- **6 400** тыс. руб. - задолженность по беспроцентным целевым займам, выданным в период 2018-2022 годах.

- **72 216** тыс. руб. – задолженность ОАО Банк «ПСБ» по Договору банковского вклада № 2-40703/1-14 от 28.05.2014 и по Договору банковского счета № 2-3/001-10 от 09.06.2010 в соответствии с выпиской из реестра кредиторов по конкурсному производству.

4. Кредиторская задолженность

4.1. По строке 15 201 бухгалтерского баланса «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражены суммы задолженности перед поставщиками на 31 декабря 2023 г. – **22** тыс. руб.

4.2. По строке 15 202 бухгалтерского баланса «Расчеты по налогам и сборам» отражена сумма налога к уплате при применении упрощенной системы налогообложения за 2023 г. – **11** тыс. руб.; сумма налога на добавленную стоимость к уплате по материальным ценностям, переданным на безвозмездной основе – **7** тыс. руб.; сумма налога на доходы физических лиц к уплате – **3** тыс. руб.

4.3. В составе кредиторской задолженности по строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса - **478** тыс. руб. отражены:

- **474** тыс. руб. – средства, поступившие в качестве авансовых платежей по уплате членских взносов;

- **4** тыс. руб. – задолженность перед Никоновым А. А. по договору подряда на техническое сопровождение интернет-сайта Ассоциации «ЖСОМ».

5. Резервы

Источником формирования резервов Ассоциации являются целевые поступления.

Резерв на оплату отпусков:

По состоянию на 31.12.2023 г. Ассоциацией отражен резерв на оплату отпусков с учетом страховых взносов в сумме **743** тыс. руб., отраженной по строке 15 401 бухгалтерского баланса и строке 6321 отчета о целевом использовании средств.

6. Доходы и поступления Ассоциации.

6.1. Доходами Ассоциации являются:

- доходы в виде процентов на неснижаемые остатки денежных средств на специальных банковских счетах, расчетном счете в **2023** году составили **2 441** тыс. руб.;

- прочие внереализационные доходы в **2023** году составили **57** тыс. руб.

Уставная деятельность Ассоциации ведется за счет регулярных и единовременных поступлений от членов Ассоциации (вступительные, членские, целевые взносы, добровольные имущественные взносы и пожертвования, другие, не запрещенные законом источники):

- вступительные и членские взносы, направляемые на ведение уставной деятельности, в **2023** году составили **25 253** тыс. руб., в **2022** году – **25 576** тыс. руб.;

- взносы от членов Ассоциации, направляемые на формирование компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств, в **2023** году составили:

- взносы в компенсационный фонд возмещения вреда – **12 200** тыс. руб.;

- взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – **39 200** тыс. руб.

6.2. В 2023 г. внеочередным общим собранием членов Ассоциации было принято решение о сборе дополнительного целевого взноса для заключения коллективного договора страхования гражданской ответственности на 2024 г. в размере **15** тыс. руб. с каждого члена Ассоциации. Общая сумма целевых взносов составила **4 430** тыс. руб. и была использована по назначению в виде страховой премии по коллективному договору страхования на 2024 г. в СПАО «ИНГОССТРАХ».

7. Финансовый результат.

Финансовый результат – **2 436** тыс. руб., полученный в результате:

- процентов на неснижаемый остаток от размещения средств компенсационных фондов на специальных банковских счетах – **2 104** тыс. руб.;

Полученные средства в полном объеме отнесены на увеличение соответствующих компенсационных фондов в соответствии со ст. 13 ФЗ № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях».

- прибыль от осуществления приносящей доход деятельности и поступления прочих доходов (возврат государственных пошлин, проценты по неснижаемому остатку расчетного счета) направлена в полном объеме на увеличение целевых средств – **332** тыс. руб.

8. Расходы Ассоциации.

8.1. Расходы на ведение уставной деятельности Ассоциации осуществляются за счет основных поступлений от членов Ассоциации (вступительные и членские взносы).

Сумма расходов в **2023** году составила **30 204** тыс. руб.

Расходы Ассоциации по статьям затрат составили:

- Расходы на целевые мероприятия – **1 130** тыс. руб.;

- Расходы на содержание аппарата управления – **19 687** тыс. руб.;

в том числе:

- Оплата труда, включая страховые взносы – **16 222** тыс. руб.;
- Резервы на оплату отпусков, отраженные по состоянию на 31.12.2023 г. – **743** тыс. руб.
- Расходы на служебные командировки – **89** тыс. руб.;
- Содержание помещений, иного имущества – **2 289** тыс. руб.;
- Прочие (услуги связи, канцелярия, хозяйственные расходы, обслуживание орг. техники и др.) – **343** тыс. руб.;
- Прочие расходы – **9 150** тыс. руб.;
- в том числе:
 - Страховая премия в Ингосстрах – **4 448** тыс. руб.;
 - Членские взносы в НОСТРОЙ – **1 938** тыс. руб.;
 - Почтовые расходы – **341** тыс. руб.;
 - Услуги (комиссия) банка – **60** тыс. руб.;
 - Расходы на аудиторскую проверку – **70** тыс. руб.
 - Юридические услуги – **874** тыс. руб.;
 - Государственная пошлина – **43** тыс. руб.;
 - Информационная поддержка (СБИС, Контур, Консультант, 1С-Предприятие, Отчетность и др.) – **523** тыс. руб.;
 - Коммунальные услуги – **53** тыс. руб.;
 - Оплата по договору ГПХ на оказание услуг по обслуживанию сайта Ассоциации в 2023 году – **106** тыс. руб.;
 - Подготовка и размещение информации в СМИ – **73** тыс. руб.
 - Рекламные, типографские услуги – **43** тыс. руб.;
 - Консультационные услуги по НРС (Национальный реестр специалистов в области строительства) – **5** тыс. руб.;
 - Договор на оказание медицинских услуг в 2023 году – **40** тыс. руб.;
 - Финансовая помощь безвозмездная – **475** тыс. руб.

9. Применение УСН.

В связи с применением с 1 января 2015 года упрощенной системы налогообложения на основании главы 26.2 НК РФ часть 2, Ассоциация освобождается от уплаты налога на прибыль организаций, в соответствии с чем с 1 января 2015 года в бухгалтерском учете и отчетности Ассоциации ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не используется.

Ассоциация является плательщиком налога, уплачиваемого при применении УСН.

Объектом налогообложения признаются доходы Ассоциации в денежном выражении.

Ставка налога в соответствии со статьей 346.20 п.1 НК РФ части 2 составляет 6% от налогооблагаемой базы, в соответствии с п. 3 ст. 1.1 ЗМО от 03.03.2009 № 1075-01-ЗМО ставка налога составляет 1% на 2020-2025 г.г.

Доходы Ассоциации для налогообложения в денежном выражении составили в **2023** году **3 629** тыс. руб.

Сумма исчисленного налога по ставке 1% составила **36** тыс. руб., с учетом сумм уплаченных страховых взносов и больничных за счет работодателя, уменьшающих сумму налога, налог к уплате за **2023** год составил **18** тыс. руб.

Директор Ассоциации «ЖСОМ»

Главный бухгалтер

Придатченко В. И.

Пристромская О. Н.