

Заключение единоличного Ревизора Союза «ИСЗС – Монтаж»

о результатах финансово-хозяйственной деятельности Союза «ИСЗС-Монтаж» за
2023 год.

г. Москва

14 февраля 2024 года.

Временно исполняющий обязанности единоличного Ревизора: Шепелев Андрей Юрьевич

На рассмотрение временно исполняющего обязанности единоличного Ревизора представлены следующие документы:

Квартальная и годовая налоговая и бухгалтерская отчетность;
Смета доходов и расходов;
Учетная политика;
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе и о внесении изменений записи в Единый государственный реестр юридических лиц;
Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации;
Устав;
Выписки по банковским счетам.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

1. Доходы

За указанный период получены членские взносы в сумме 20 880 500 (Двадцать миллионов восемьсот восемьдесят тысяч пятьсот) рублей.

Поквартально:

1 квартал – 5 392 500 (Пять миллионов триста девяносто две тысячи пятьсот) рублей;

2 квартал – 5 190 000 (Пять миллионов сто девяносто тысяч) рублей;

3 квартал – 4 778 000 (Четыре миллиона семьсот семьдесят восемь тысяч) рублей;

4 квартал – 5 520 000 (Пять миллионов пятьсот двадцать тысяч) рублей.

Задолженность по уплате членских взносов за 2023 год, включая долги за предыдущие годы, составила: 1 710 000 (Один миллион семьсот десять тысяч) рублей, в том числе долг в размере 1 185 000 (Один миллион сто восемьдесят пять тысяч) рублей составляют членские взносы по приостановленным членам СРО.

2. **Расходы** составили: 20 308 792 (Двадцать миллионов триста восемь тысяч семьсот девяносто два) рубля.

СМЕТА ДОХОДОВ и РАСХОДОВ СОЮЗА "ИСЗС-Монтаж" на 2023 год

Наименование статьи сметы	Кол-во членов	План в тыс. руб.	Кол-во членов факт.	Факт в тыс. руб.
1. ДОХОДЫ				
1. Членские взносы				
Членский взнос Уровня 1	131	15 720	120	13 381
Членский взнос Уровня 2	26	5 200	26	5 200
Членский взнос Уровня 3	7	2 100	6	1 900
Членский взнос Уровня 4	1	400	1	400
ИТОГО	165	23 420	153	20 881
2. РАСХОДЫ				
2.1. Расходы на содержание аппарата управления в т.ч.:				
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)		5 950		4 475
Расходы, не связанные с оплатой труда (договор подряда)		380		296
Аренда помещений		4 360		3 884
Услуги связи (телефония, интернет)		310		186
ИТОГО		11 000		8 841
2.2. Расходы на приобретение ОС, инвентаря и иного имущества				
2.2.1. МПЗ в эксплуатации		560		73
ИТОГО		560		73
2.3. Прочие				
2.3.1.Юридические услуги, включая аудит		1 350		800
2.3.2.Оплата доли филиалов по членским взносам		1 250		811
2.3.3.НОСТРОЙ членские взносы		1 450		1 102
2.3.4.Кос.услуги, конференции, семинары		580		41
2.2.5.Внесение данных в информационный справочник специалистов (ИСС) компаний членов Союз "ИСЗС-Монтаж"		5 970		7 573
2.2.6.Обслуживание сайта Союза и обновление баз данных (Контур Эксерн)		820		548
2.2.7.Хозяйственные расходы, услуги банка		440		520
ИТОГО		11 860		11 395
ВСЕГО по смете		23 420		20 309

Вывод:

Смету доходов и расходов Союза «ИСЗС-Монтаж» на 2023 год признать исполненной. При этом следует учесть, что запланированные членские взносы рассчитаны на 165 члена СРО, а фактически получены за 153 члена СРО.

Разница между сметной и фактической суммой сложилась за счет уменьшения количества членов СРО.

По состоянию на 31 декабря 2023 года на специальном счете № 40703810338000005676 в ПАО Сбербанк размещены средства компенсационного фонда возмещения вреда в сумме 52 101 000 (Пятьдесят два миллиона сто одна тысяча) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года на специальном счете № 40703810238000006649 в ПАО Сбербанк размещены средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в сумме 59 500 000 (Пятьдесят девять миллионов пятьсот тысяч) рублей.

По решению Арбитражного суда г. Москвы со счета компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств было списано 300 000 (Триста тысяч) рублей 00 копеек в пользу бывших членов СРО.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции федеральных законов).

Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ): - ПОЛОЖЕНИЕ ПО ВЕДЕНИЮ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ» (ПБУ 1/2008)

ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ» ПБУ 9/99

ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ» ПБУ 10/99

ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ «УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ» ПБУ 5/01

Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, другими действующими нормативными и законодательными актами.

Выводы единоличного Ревизора:

Исходя из материалов бухгалтерской отчетности за 2023 год, единоличный Ревизор делает следующие выводы:

- бухгалтерский учет ведется в соответствие с действующим законодательством и Учетной политикой;

- случаев нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета и представления налоговой и финансовой отчетности, а также правовых актов при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности не обнаружено;

- признать работу руководства Союза «ИСЗС – Монтаж» удовлетворительной и эффективной.

Временно исполняющий обязанности Единоличного Ревизора


Шепелев А.Ю.

С решением ВРИО единоличного Ревизора ознакомлен и согласен.

Генеральный директор
Союза «ИСЗС – Монтаж»



Бусахин А.В.