ООО «Аудиторская консалтинговая компания «АФБ»

690002, г. Владивосток, Океанский пр-т, 123Б, каб.1 тел./ф.: (423) 243-64-09 (многоканальный)
ИНН 2540045842, КПП 254301001, Дальневосточный банк ПАО СБЕРБАНК
г. Хабаровск БИК 040813608, р/с 40702810350000019905, к/с 30101810600000000608

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ Ассоциации Саморегулируемая организация «Альянс строителей Приморья» за 2021 год

Членам
АСО «АСП»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации Саморегулируемая организация «Альянс строителей Приморья» (ОГРН 1082500002969), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации Саморегулируемая организация «Альянс строителей Приморья» (Организация) по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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.

Ответственность руководства 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,

© 2022 Аудиторская консалтинговая компания «АФБ»

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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 Организации;

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 Организации допущения о непрерывности деятельности, и 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем

© 2022 Аудиторская консалтинговая компания «АФБ»

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 Организация 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление Организации, 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.

Директор аудиторской организации (ОРНЗ 21606082435)

Ю.В. Москальцов [подпись]

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606082435)

Ю.В. Москальцов [подпись]

Аудиторская организация:
ООО «Аудиторская консалтинговая компания «АФБ»,
690002, г.Владивосток, Океанский проспект, д.123Б, каб.1
ОРНЗ 11606069261

«21» марта 2022 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	
Организация Ассоциация Саморегулируемая организация "Альянс строителей Приморья"	по ОКПО	84664900
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2537056040
Вид экономической деятельности Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	94.99
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20619 / 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) 690035, Приморский край, г.Владивосток, ул.Калинина, д.42, 214

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудиторская консалтинговая компания "АФБ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2540045842
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1022502274486

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 21 г.[3]	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 639	1 637	1 597
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	133	148	153
	в том числе: программное обеспечение	1191	133	148	153
	Итого по разделу I	1100	1 772	1 785	1 750
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	142	120	113
	в том числе: материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	-	-
	программное обеспечение	1212	142	120	113
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	10 015	8 914	7 095
	в том числе: долгосрочная	1231	-	-	-
	краткосрочная	1232	10 015	8 914	7 095
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	588 151	484 759	396 579
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	598 308	493 793	403 787
	БАЛАНС	1600	600 080	495 578	405 537

Форма 0710001

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 21 г.[3]	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [6]				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	29 361	22 710	18 042
	в том числе: членские, вступительные и иные целевые взносы	1351	29 361	22 710	18 042
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 639	1 637	1 597
	Резервный и иные целевые фонды	1370	566 024	469 817	383 797
	в том числе: компенсационный фонд	1371	-	-	-
	компенсационный фонд возмещения вреда	1372	252 357	190 516	143 750
	компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	1373	313 667	279 301	240 047
	Итого по разделу III	1300	597 024	494 164	403 436
	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	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	2 061	586	1 398
	в том числе: перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами	1521	2	17	14
	перед персоналом организации	1522	666	-	686
	перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам	1523	1 393	569	698
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	995	828	703
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 056	1 414	2 101
	БАЛАНС	1700	600 080	495 578	405 537

Руководитель _____ Линевич Н.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " февраля 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фо вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимо имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за 2021 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	84664900
ИНН	2537056040
по ОКВЭД 2	94.99
по ОКОПФ / ОКФС	20619 / 16
по ОКЕИ	384

Организация Ассоциация Саморегулируемая организация "Альянс строителей Приморья"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2021 г.[3]	За 2020 г.[4]
	Выручка [5]	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	16 912	13 403
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	136	120
	Прочие расходы	2350	(15)	(31)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 033	13 492
	Налог на прибыль [7]	2410	(3 410)	(2 705)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3 410)	(2 705)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 623	10 787

Форма 071000

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2021 г.[3]	За 2020 г.[4]
	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 [7]	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	13 623	10 787
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Линевич Н.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

"18" февраля 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на приб от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Приложение № 2.1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н

Отчет о целевом использовании средств

за 2021 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число, месяц, год)	
Организация Ассоциация Саморегулируемая организация "Альянс строителей Приморья"	по ОКПО	84664900
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2537056040
Вид экономической деятельности Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	94.99
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20619 | 1
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения [3]	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2021 г.[1]	За 2020 г.[2]
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	492 527	401 839
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	220	290
	Членские взносы	6215	42 698	36 060
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	13 623	10 787
	Прочие	6250	83 400	75 660
	Всего поступило средств	6200	139 941	122 797
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-
	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-
	иные мероприятия	6313	(-)	(-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(25 433)	(22 722
	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(21 754)	(19 005
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(122)	(272
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 147)	(2 137
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(7)	(58
	прочие	6326	(1 403)	(1 250
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(280)	(40
	Прочие	6350	(11 370)	(9 347
	Всего использовано средств	6300	(37 083)	(32 109
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	595 385	492 527

Руководитель _____ Линевич Н.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " февраля 2022 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенн
применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и №
настоящему приказу.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АСО "АСП" (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Линевич Наталья Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	1 637	(1 160)	280	(278)	267	(325)	-	-	1 639	(1 218)
	5210	за 2020 г.	1 597	(731)	40	-	-	(429)	-	-	1 637	(1 160)
в том числе: Оборудование и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021 г.	1 637	(1 160)	280	(278)	267	(325)	-	-	1 639	(1 218)
	5211	за 2020 г.	1 597	(731)	40	-	-	(429)	-	-	1 637	(1 160)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Линевич Наталья Николаевна

(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 _____ Линевич Наталья Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	120	-	120	172	(150)	-	-	X	142	-	142
	5420	за 2020 г.	113	-	113	170	(163)	-	-	X	120	-	120
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	5507	за 2021 г.	120	-	120	172	(150)	-	-	-	142	-	142
	5527	за 2020 г.	113	-	113	170	(163)	-	-	-	120	-	120

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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) Линевич Наталья Николаевна (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	9 370	(456)	148 301	-	(146 655)	-	-	-	-	-	11 016	(1 001)
	5530	за 2020 г.	7 263	(168)	132 776	-	(130 638)	(31)	-	-	-	-	9 370	(456)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	140	-	5 895	-	(5 892)	-	-	-	-	-	143	-
	5532	за 2020 г.	179	-	5 250	-	(5 289)	-	-	-	-	-	140	-
Прочая	5513	за 2021 г.	97	(3)	143	-	(114)	-	-	-	-	-	126	(10)
	5533	за 2020 г.	39	(3)	108	-	(19)	(31)	-	-	-	-	97	(3)
Расчеты с членами по взносам	5514	за 2021 г.	8 777	(453)	125 352	-	(123 676)	-	-	-	X	X	10 453	(991)
	5534	за 2020 г.	7 045	(165)	111 831	-	(110 099)	-	-	-	X	X	8 777	(453)
Проценты к получению	5515	за 2021 г.	354	-	16 911	-	(16 971)	-	-	-	X	X	294	-
	5535	за 2020 г.	-	-	13 403	-	(13 049)	-	-	-	X	X	354	-
Расчеты с бюджетом по налогам, сборам и взносам	5516	за 2021 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2020 г.	-	-	2 184	-	(2 182)	-	-	-	X	X	2	-
Итого	5500	за 2021 г.	9 370	(456)	148 301	-	(146 655)	-	-	X	-	-	11 016	(1 001)
	5520	за 2020 г.	7 263	(168)	132 776	-	(130 638)	(31)	-	X	-	-	9 370	(456)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	586	29 092	-	(27 617)	-	-	-	-	2 061
	5580	за 2020 г.	1 398	23 736	-	(24 548)	-	-	-	-	586
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	17	6 473	-	(6 488)	-	-	-	-	2
	5581	за 2020 г.	9	6 331	-	(6 323)	-	-	-	-	17
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	569	5 773	-	(4 949)	-	-	-	-	1 393
	5583	за 2020 г.	698	2 705	-	(2 834)	-	-	-	-	569
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом организации	5567	за 2021 г.	-	16 846	-	(16 180)	-	-	X	X	666
	5587	за 2020 г.	686	14 700	-	(15 386)	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	586	29 092	-	(27 617)	-	X	-	-	2 061
	5570	за 2020 г.	1 398	23 736	-	(24 548)	-	X	-	-	586

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Линевич Наталья Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

Руководитель _____ Линевич Наталья Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе: по оплате отпусков	5701	828	2 142	(1 975)	-	995

Руководитель _____ Линевич Наталья Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Линевич Наталья Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
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 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Линевич Наталья Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

Ассоциация Саморегулируемая организация
«Альянс строителей Приморья»
690012, Владивосток, ул. Калинина, д. 42, оф. 214, тел./факс: 2-429-924
e-mail: office@a-s-p.org, сайт: http://www.a-s-p.org

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
Ассоциации Саморегулируемой организации
«Альянс строителей Приморья»

Ассоциация Саморегулируемая организация «Альянс строителей Приморья» осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации от 12.01.96 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом Российской Федерации от 01.12.2007 г. № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», Градостроительным кодексом РФ, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также Уставом.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации Саморегулируемой организации «Альянс строителей Приморья» за 2021 год составлена в соответствии с правилами РСБУ.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Ассоциация Саморегулируемая организация «Альянс строителей Приморья»

1.2. Сокращенное наименование организации: АСО «АСП»

1.3. Дата государственной регистрации: 29 декабря 2008 года; основной государственный регистрационный номер 1082500002969; ИНН/КПП: 2537056040/253701001; свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 25 № 003924647 Инспекция Федеральной налоговой службы по Первомайскому району г. Владивостока.

1.4. Место нахождения АСО «АСП»: 690012, г. Владивосток, ул. Калинина, д. 42. оф. 214.
Почтовый адрес: 690012, г. Владивосток, ул. Калинина, д. 42. оф. 214.

1.5. Контактный телефон: (423) 2-429-924, 2-429-001.

1.6. Адрес электронной почты: office@a-s-p.org; fin@a-s-p.org.

1.7. Обособленные подразделения: АСО «АСП» имеет 1 обособленное подразделение.
Адрес места нахождения обособленного подразделения АСО «АСП»:
690069, г. Владивосток, ул. Русская, д. 27 «Д» литер Б, оф. 36.
Дата постановки АСО «АСП» на учет по месту нахождения обособленного подразделения: 01 февраля 2019 года; КПП обособленного подразделения - 254345001.

1.8. Дочерних и зависимых обществ, филиалов организация не имеет.

1.9. Органами управления Ассоциации являются:

– Общее собрание членов Ассоциации — высший орган управления;

– Совет Ассоциации — постоянно действующий коллегиальный орган управления:
Председатель Совета АСО «АСП»: Федоренко Сергей Владимирович.
Члены Совета АСО «АСП»:
Федоров Владимир Анатольевич,
Савранский Борис Владимирович,
Рубан Евгений Валентинович,

Субботин Александр Александрович,
Галицкий Руслан Вацлавович,
Самойленко Анна Сергеевна,
Портнов Эдуард Геннадьевич;

– Директор — исполнительный орган Ассоциации: Линевич Наталья Николаевна.

1.10. Ассоциация Саморегулируемая организация «Альянс строителей Приморья» является саморегулируемой организацией, основанной на членстве индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства.

1.11. Основной целью деятельности АСО «АСП» является:

– предупреждение причинения вреда жизни и здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов РФ вследствие недостатков работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Ассоциации;

– повышение качества осуществления строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства;

– обеспечение исполнения членами Ассоциации обязательств по договорам строительного подряда, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров.

1.12. Источниками формирования имущества АСО «АСП» являются единовременные и регулярные (периодические) поступления от членов Ассоциации: членские взносы, взносы в компенсационные фонды (возмещения вреда, обеспечения договорных обязательств), а также доходы, полученные от размещения и инвестирования денежных средств в банковские депозиты.

1.13. По состоянию на 31 декабря 2021 года членами АСО «АСП» являются 548 организаций.

1.14. Среднесписочная численность сотрудников АСО «АСП» составляет 13 человек.

1.15. Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

1.16. Бухгалтерская отчетность АСО «АСП» подлежит ежегодному обязательному аудиту.

1.17. В качестве аудиторской компании утверждена ООО «Аудиторская консалтинговая компания «АФБ», ОГРН 1022502274486, ИНН 2540045842, КПП 254301001; адрес: 690002, г. Владивосток, Океанский проспект, дом 123/Б, каб. 1; почтовый адрес: 690002, г. Владивосток, Океанский проспект, 123/Б, каб. 1; тел. (423) 243-64-09, с 08.12.2016 г. является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (основной регистрационный номер 11606069261).

1.18. Бухгалтерская отчетность АСО «АСП» составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. АСО «АСП» планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в будущем и не имеет намерений или потребности в ликвидации или прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

2. Информация об основных элементах учетной политики АСО «АСП» в отчетном году и ее изменения в следующем году.

2.1. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации автоматизированным способом с использованием программы 1С: Бухгалтерия 8.2.

2.2. Учет поступления и использования целевых средств в бухгалтерском учете ведется методом начисления. Обобщение информации о расходах, произведенные в рамках уставной деятельности, осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат. По окончании каждого месяца расходы списываются в дебет счета 86 «Целевые поступления» бухгалтерской справкой.

2.3. Учет и квалификация актива осуществляется в зависимости от срока его использования с учетом стоимостного критерия. Объекты стоимость до 40 000 рублей за единицу со сроком использования свыше 12 месяцев признаются малоценными

(несущественными) активами. Затраты на приобретение (создание) малоценного актива признаются расходами единовременно по мере их приобретения. Контроль за наличием и движением таких активов отражается на забалансовом счете 012. Изменение способов учета малоценных активов связано с вступлением в силу с 01.01.2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы» (пункт 3).

2.4. Объекты стоимостью свыше 40 000 рублей за единицу и сроком использования свыше 12 месяцев принимаются к учету в качестве основных средств. По объектам основных средств, используемым в уставной некоммерческой деятельности, ежемесячно линейным способом начисляется износ. Суммы начисленного износа отражаются на забалансовом счете 010 «Износ ОС». ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018 досрочно не применяются.

2.5. Организация не применяет стандарт ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, к категории которых относятся все канцелярские принадлежности и хозяйственные товары. Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором они были понесены. Учет запасов ведется по фактической себестоимости; запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности, учитываются на отчетную дату по фактической себестоимости; при списании стоимость запасов определяется по себестоимости каждой единицы.

2.6. С 01.01.2017 года АСО «АСП» применяет общую систему налогообложения. Учет доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль ведется методом начисления.

3. Пояснения к годовой отчетности и способы представления информации в формах бухгалтерской отчетности.

3.1. *Пояснения к бухгалтерскому балансу.*

3.1.1. К строке 1150 «Основные средства» - 1 639 тыс. руб.:

– первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Сумма износа, накопленная за время эксплуатации основных средств, составляет 1 218 тыс. руб. и отражена в пояснениях к балансу по стр. 5200 таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств».

3.1.2. К строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» - 133 тыс. руб.:

– программные продукты, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (неисключительные права использования компьютерных программ).

3.1.3. К строке 1210 «Запасы» - 142 тыс. руб.:

– неисключительные права использования компьютерных программ, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.1.4. К строке 1230 «Дебиторская задолженность» - дебиторская задолженность за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам – 10 015 тыс. руб., в том числе:

– задолженность членов АСО «АСП» по оплате взносов – 9 461 тыс. руб.

АСО «АСП» создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Создание резерва по сомнительным долгам отражается проводкой по Дебету счета 86 «Целевое финансирование» и Кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам». Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, неизрасходованные суммы восстанавливаются проводкой Дебет счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» Кредит счета 86 «Целевое финансирование».

Величина резерва по сомнительным долгам на начало 2021 года – 456 тыс. руб.; в течение отчетного периода создан резерв на сумму 3 250 тыс. руб.; выбыло - списано за счет резерва – 1 652 тыс. руб., восстановлено – 1 053 тыс. руб.; величина резерва по сомнительным долгам на конец 2021 года – 1 001 тыс. руб.

3.1.5. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 588 151 тыс. руб.:

- денежные средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, размещенные на специальных банковских счетах —

566 955 тыс. руб.;
- остаток средств целевого финансирования, полученных на обеспечение уставной деятельности АСО «АСП», находящиеся на расчетных счетах организации — 21 196 тыс. руб.
3.1.6. Целевое финансирование:
К строке 1350 «Целевые средства» - 29 361 тыс. руб.:
– средства целевого финансирования, предназначенные для осуществления уставной некоммерческой деятельности (членские, вступительные взносы) – 29 361 тыс. руб.;
К строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» - 566 024 тыс. руб., в том числе:
– компенсационный фонд возмещения вреда – 252 357 тыс. руб.;
– компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 313 667 тыс. руб.
К строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» – 1 639 тыс. руб.:
– величина средств целевого финансирования, полученных и использованных на приобретение внеоборотных активов (основных средств).
3.1.7. К строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 2 061 тыс. руб.:
- перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами - 2 тыс. руб.;
- перед персоналом организации – 666 тыс. руб.;
- перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам – 1 393 тыс. руб.
3.1.8. К строке 1540 «Оценочные обязательства» - 995 тыс. руб.:
– резервы предстоящих расходов - неиспользованные отпуска с начисленными страховыми взносами по состоянию на 31.12.2021 г.

3.2. *Пояснения к отчету о финансовых результатах.*
3.2.1. К строке 2320 «Проценты к получению» - 16 912 тыс. руб.:
– проценты, причитающиеся АСО «АСП» по договорам на размещение денежных средств в депозит, начисляемые на неснижаемый остаток по специальным счетам компенсационных фондов, а также выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации (минимальный неснижаемый остаток) за 2021 г.
3.2.2. К строке 2340 «Прочие доходы» - 136 тыс. руб.:
– возврат госпошлины из бюджета и от ответчиков по решению суда – 136 тыс. руб.
3.2.3. К строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - 13 623 тыс. руб.
– прибыль по данным бухгалтерского учета, сформированная из суммы процентов, начисленных по договорам банковского вклада (депозита) и прочих доходов. Вся прибыль отнесена на счет 86 «Целевое финансирование».

3.3. *Пояснения к отчету о целевом использовании средств.*
3.3.1. К строке 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» — 492 527 тыс. руб.
3.3.2. К группе статей «Поступило средств»:
- строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации» - 13 623 тыс. руб. - прибыль, полученная от доходов, в том числе от размещения денежных средств в банковские депозиты, процентов на фактический остаток по специальным счетам, направленная на пополнение компенсационных фондов и средств основного счета после уплаты налога на прибыль;
- строка 6250 «Прочие» — 83 400 тыс. руб. - взносы в компенсационные фонды, в том числе:
  компенсационный фонд возмещения вреда – 56 300 тыс. руб.;
  компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 27 100 тыс. руб.

3.3.3. К группе статей «Использовано средств»:
- строка 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» — 21 754 тыс. руб., из них
  - зарплата (включая НДФЛ) и страховые взносы – 19 612 тыс. руб.;
  - резерв по оплате отпусков, включая страховые взносы – 2 142 тыс. руб.
- строка 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества» - 2 147 тыс. руб., из них:
  - аренда помещений — 1 999 тыс. руб.;

- уборка помещений — 148 тыс. руб.
- строка 6326 «Прочие» - 1 403 тыс. руб., из них:
- услуги связи, интернета — 107 тыс. руб.;
- охрана труда, СОУТ и обучение персонала – 78 тыс. руб.;
- материальные расходы (приобретение мебели, оргтехники, канцтоваров и прочей полиграфической продукции) — 258 тыс. руб.;
- программное обеспечение — 759 тыс. руб.;
- обслуживание офисной техники – 201 тыс. руб.
- строка 6350 «Прочие» - 11 370 тыс. руб., из них:
- услуги кредитных организаций — 49 тыс. руб.;
- ежегодный членский взнос в Нострой — 3 025 тыс. руб.;
- рекламно-информационные услуги, сайт — 339 тыс. руб.;
- консультационные и иные услуги (аудит годовой бухгалтерской отчетности, разработка экологической документации, консультационные и экспертные работы), информационная сеть для Строителей – 2 151 тыс. руб.;
- почтовые расходы — 186 тыс. руб.;
- коллективное страхование гражданской ответственности членов АСО «АСП» в страховой компании ВСК - 1 433 тыс. руб.;
- списание безнадежной задолженности по взносам – 740 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам – 3 250 тыс. руб.;
- прочие — 197 тыс. руб.

3.4. *Раскрытие информации о связанных сторонах, конечных выгодоприобретателях и бенефициарах.*

3.4.1. Информация об аффилированных лицах организации по состоянию на 31.12.2021 г.:

- Линевич Наталья Николаевна – директор.

Директор АСО «АСП» наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью АСО «АСП». Размер выплат директору определен трудовым договором и включает в том числе единовременное поощрение по итогам года. Вознаграждение, выплаченное в 2021 году, составило 2 497 тыс. руб., включая НДФЛ 13% в сумме 325 тыс. руб.; начисленная на вознаграждение сумма страховых взносов – 586 тыс. руб.

3.4.2. Операции (сделки) со связанными сторонами АСО «АСП» в отчетном периоде не осуществлялись.

3.5. *Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности.*

3.5.1. С 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала проведение военной спецоперации на Украине по защите жителей Донбасса (ЛНР и ДНР). В связи с этим США, ЕС, Великобритания и ряд других государств заявили о введении против российских физических и юридических лиц экономических санкций, которые могут повлиять на деятельность большинства компаний РФ. По оценкам АСО «АСП» ощутимое влияние введенные санкции на деятельность АСО «АСП» не окажут. Последствия данного события в количественном выражении оценить невозможно. Поскольку на дату подписания финансовой отчетности указанные события еще не закончены АСО «АСП» продолжит внимательно следить за воздействием этих событий на деятельность организации и предпримет все меры для снижения возможных последствий.

3.5.2. Иные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на показатели бухгалтерской отчетности и экономические решения пользователей отчетности, по данным АСО «АСП» отсутствуют.

3.6. *Раскрытие информации о непрерывности деятельности.*

3.6.1. Бухгалтерская отчетность за 2021 год подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности, АСО «АСП» не планирует прекращать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

3.6.2. Предпринимаемые меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) не влияют на оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.
3.6.3. Введенные в связи началом РФ военной спецоперации на Украине санкции, повлекшие рост ключевой ставки ЦБ РФ и рост валютных курсов, не повлияют на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

3.7. *Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.*
3.7.1. Арендованные основные средства (счет 001) – 2 офисных помещения. В связи с отсутствием в договорах аренды стоимости арендованных помещений, данное имущество учитывается в количественной оценке.
3.7.2. Обеспечительный платеж по договору аренды (счет 009) – 67 тыс. руб.
3.7.3. Малоценное имущество, введенное в эксплуатацию (счет 012) – 1 260 тыс. руб.; учет на счете 012 ведется по каждому объекту в разрезе материально-ответственных лиц, за которыми закреплены эти активы.
3.7.4. Программное обеспечение в пользовании (счет 014) – 456 тыс. руб.

Директор Н.Н. Линевич

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)
(ОГРН 1097799010870, ИНН 7729440813, КПП 772901001)
119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.
т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22, www.auditor-sro.org, info@auditor-sro.org

ВЫПИСКА
из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

«26» января 2018 г. № 172-Ю/18

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) выдана по заявлению ООО "Компания АФБ"
в том, что аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская консалтинговая компания "АФБ"

полное наименование аудиторской организации

регион **Приморский край**, имеющая основной государственный регистрационный номер (ОГРН) **1022502274486**, является членом СРО ААС и **включена** в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» **08 декабря 2016 г.** за основным регистрационным номером:

1	1	6	0	6	0	6	9	2	6	1

(основной регистрационный номер записи)

Президент СРО ААС _____ А.Д. Шеремет
(подпись)

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская консалтинговая компания
АФФБ
Владивосток