

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.6	Целевые средства	1350	19 831	22 094	29 361
	в том числе: членские, вступительные и иные целевые взносы	1351	19 831	22 094	29 361
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	939
3.6	Резервный и иные целевые фонды	1370	800 354	664 878	566 024
	в том числе: компенсационный фонд возмещения вреда	1371	381 060	310 919	252 357
	компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	1372	419 294	353 959	313 667
	Итого по разделу III	1300	820 185	686 972	596 324
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.7	Прочие обязательства	1450	3 652	4 995	6 016
	в том числе: обязательство по аренде	1451	3 652	4 995	6 016
	Итого по разделу IV	1400	3 652	4 995	6 016
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.8	Кредиторская задолженность	1520	5 916	3 351	3 083
	в том числе: перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами	1521	33	-	2
	перед персоналом организации	1522	606	-	666
	перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам	1523	3 831	2 091	1 393
	обязательство по аренде	1524	1 446	1 260	1 022
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9	Оценочные обязательства	1540	748	842	995
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 664	4 193	4 078
	БАЛАНС	1700	830 501	696 160	606 418

Руководитель  Савич М.Л.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " февраля 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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 в 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 именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого 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.



**Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.**

	Форма по ОКУД	КОДЫ		
Организация <u>Ассоциация Саморегулируемая организация "Альянс строителей Приморья"</u>	Дата (число, месяц, год)	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика	По ОКПО	19	02	2024
Вид экономической деятельности <u>Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций</u>	ИНН	84664900		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Саморегулируемые организации / Частная собственность</u>	по ОКВЭД 2	2537056040		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКФС/ОКФС	94.99		
	по ОКЕИ	20619	16	
		384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 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	-	-
3.10	Проценты к получению	2320	52 503	47 480
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.10	Прочие доходы	2340	266	22
	Прочие расходы	2350	(-)	(39)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	52 769	47 463
	Налог на прибыль	2410	(10 554)	(9 500)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(10 554)	(9 500)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
3.10	Чистая прибыль (убыток)	2400	42 215	37 963

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	42 215	37 963
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

 Савич М.Л.
(подпись) (расшифровка подписи)

"19" февраля 2024 г.



Примечания

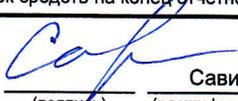
1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации от 04.12.99 № 0417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в 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 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".

**Отчет о целевом использовании средств
за 2023 г.**

Организация Ассоциация Саморегулируемая организация "Альянс строителей Приморья"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710003	
Дата (число, месяц, год)	19	02 2024
По ОКПО	84664900	
ИНН	2537056040	
по ОКВЭД 2	94.99	
по ОКОПФ/ОКФС	20619	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	686 972	596 324
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	256	226
	Членские взносы	6215	51 747	41 162
	Целевые взносы	6220	94 510	61 800
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	42 215	37 963
	Прочие	6250	-	-
3.6	Всего поступило средств	6200	188 728	141 151
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(6 000)	(-)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(6 000)	(-)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(29 819)	(30 234)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(24 613)	(24 472)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(593)	(498)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 491)	(2 610)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
	прочие	6326	(2 122)	(2 654)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(234)	(280)
	Прочие	6350	(19 462)	(19 989)
	в том числе:			
	членский взнос в Нострой	6351	(4 379)	(3 886)
	коллективное страхование ответственности членов АСО "АСП"	6352	(1 803)	(1 621)
	расходы на сайт и рекламу	6353	(5 820)	(4 096)
	общественные мероприятия, День Строителя	6354	(492)	(2 675)
	информационно-консультационные услуги, аудит	6355	(307)	(1 478)
	прочие	6356	(6 661)	(6 233)
3.6	Всего использовано средств	6300	(55 515)	(50 503)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	820 185	686 972

Руководитель  Савич М.Л.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " февраля 2024 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>

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год
Ассоциации Саморегулируемой организации
«Альянс строителей Приморья»**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации Саморегулируемой организации «Альянс строителей Приморья» за 2023 год. Далее Ассоциация Саморегулируемая организация «Альянс строителей Приморья» может именоваться АСО «АСП» или Ассоциация.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АСО «АСП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступления от установленных правил учета не допускались.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство АСО «АСП» исходило из допущения о том, что АСО «АСП» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Ассоциация самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Все стоимостные показатели в годовой отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех подразделений Ассоциации.

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.

1.5. Почтовый адрес: 690012, г. Владивосток, ул. Калинина, д. 42. оф. 214.

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

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

1.8. 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.

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

1.10. Органами управления АСО «АСП» являются:

- 1) Общее собрание членов Ассоциации — высший орган управления;
- 2) Совет Ассоциации — постоянно действующий коллегиальный орган управления:

Председатель Совета АСО «АСП»: Федоренко Сергей Владимирович.

Члены Совета АСО «АСП»:

- Федоров Владимир Анатольевич, генеральный директор АО «Генподрядчик»;
 - Савранский Борис Владимирович, генеральный директор ЗАО «СКДВ»;
 - Рубан Евгений Валентинович, генеральный директор ООО «Р-Строй»;
 - Субботин Александр Александрович, президент ООО «Дальстройбизнес-П»;
 - Галицкий Руслан Вацлавович, генеральный директор АПК «Идеальный город»;
 - Самойленко Анна Сергеевна, директор КГБУ «Примгосэкспертиза»;
 - Портнов Эдуард Геннадьевич, генеральный директор ООО «Специализированный застройщик «Молодежный»;
- 3) Директор — исполнительный орган АСО «АСП»: Савич Матвей Леонидович.

1.11. АСО «АСП» 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.

1.12. АСО «АСП» является саморегулируемой организацией, основанной на членстве индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства.

1.13. 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 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;
- содействие в профессиональной подготовке, переподготовке и повышении квалификации специалистов в сфере строительства;
- обеспечение исполнения членами Ассоциации обязательств по договорам строительного подряда, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров.

1.14. 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.

1.15. Членами АСО «АСП» являются:

- по состоянию на 31 декабря 2023 года - 691 организация;
- по состоянию на 31 декабря 2022 года – 609 организаций.

1.16. Среднесписочная численность сотрудников АСО «АСП» составляет:

- за 2023 год 13 человек;
- за 2022 год 13 человек.

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

1.18. 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; тел. (423) 243-64-09, с 08.12.2016 г. является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (основной регистрационный номер 11606069261).

1.19. Существенные обстоятельства деятельности и риски.

Начало специальной военной операции (далее – СВО) является событием общемирового и всероссийского масштаба, которое оказывает влияние на мировую и российскую экономику. По оценкам руководства АСО «АСП» события СВО не оказали ощутимого влияния на деятельность Ассоциации и на ее финансовое положение; показатели деятельности АСО «АСП» не имеют негативной тенденции к изменению. В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность АСО «АСП» в результате продолжения СВО.

*2. Информация об основных элементах учетной политики АСО «АСП» в отчетном году.
Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2023 год.*

2.1. Учетная политика АСО «АСП» сформирована из допущений, предусмотренных пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008).

2.2. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Также Ассоциация раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

2.3. Учет и квалификация актива осуществляется в зависимости от срока его использования с учетом стоимостного критерия.

2.3. Существенные положения учетной политики в отношении капитальных вложений:

2.3.1. Затраты в отношении объектов основных средств, которые обеспечат в будущем достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана, в течение срока более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями.

2.3.2. Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями.

2.3.3. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

2.4. Существенные положения учетной политики в отношении основных средств:

2.4.1. Затраты на приобретение (создание) активов стоимостью менее 40 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль за наличием и движением таких активов отражается на забалансовом счете 012.

2.4.2. Объекты стоимостью свыше 40 000 рублей за единицу и сроком использования свыше 12 месяцев принимаются к учету в качестве основных средств. Лимит стоимости за единицу не применяется в отношении основных средств, входящих в группу «компьютерная техника»; все объекты, относящиеся к данной группе, независимо от их стоимости за единицу, признаются в составе основных средств.

2.4.3. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств не производится.

2.4.4. Ассоциация осуществляет ежемесячное начисление амортизации по всем объектам основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания их с бухгалтерского учета. Срок полезного использования основных средств определяется уполномоченными лицами исходя из ожидаемого периода эксплуатации объекта, его физического износа и морального устаревания, нормативно-правовых и иных ограничений его использования, планов по замене основных средств и модернизации.

2.4.5. Элементы амортизации проверяются на актуальность ежегодно, на 31 декабря отчетного года. Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется в случае, если выгода от его выбытия составит более 40 000 рублей; иначе она признается равной нулю. Ежегодно сроки полезного использования по основным средствам пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные сроки полезного использования применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев пересмотра сроков в результате разовых событий в отношении отдельных объектов основных средств. Данные корректировки в

соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета.

2.5. Существенные положения учетной политики в отношении договоров аренды:

2.5.1. В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Переоценка права пользования активом не производится.

2.5.2. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации ежемесячно, линейным способом. Амортизация права пользования активом начинает начисляться или прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или соответственно списания объекта права пользования активом в бухгалтерском учете.

2.5.3. Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды. Ожидаемые сроки аренды по договорам проверяются на актуальность ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.5.4. В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются.

2.5.5. Если договор содержит платежи со сроком погашения до 12 месяцев и более 12 месяцев (договоры аренды), дисконтированию подлежат все платежи. Ставка дисконтирования определяется комиссией и рассчитывается как усредненная ставка привлечения дополнительного заимствования на схожих условиях.

2.5.6. Ассоциация применяет упрощенный порядок учета аренды в отношении краткосрочной аренды со сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды и аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 руб.). Если Ассоциация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. Существенные положения учетной политики в отношении запасов:

2.6.1. АСО «АСП» 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.

2.6.2. Учет запасов ведется по фактической себестоимости; запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности, учитываются на отчетную дату по фактической себестоимости, резерв под обесценение запасов не создается; при списании стоимость запасов определяется по себестоимости каждой единицы.

2.7. Проверка активов на обесценение.

2.7.1. Проверка активов на обесценение проводится в обязательном порядке при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в течение года при выявлении признаков, свидетельствующих о возможном обесценении актива.

2.7.2. При проверке внеоборотных активов на обесценение применяются положения МСФО 36 (IAS) «Обесценение активов» и Рекомендации БМЦ от 13.10.2022 г. №Р-144/2022-КПР «Обесценение стратегических активов».

2.7.3. Обесценение денежной дебиторской задолженности (создание резерва по сомнительным долгам) производится с применением метода возникших кредитных рисков, то есть при наличии на отчетную дату (с учетом событий после отчетной даты) признаков, что задолженность не погашена или не будет погашена в установленные сроки.

2.8. 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.

2.9. Изменения в учетную политику, связанные с изменением законодательства и подлежащие применению с 2023 года, не вносились.

2.10. Изменение подходов к порядку формирования показателей бухгалтерской отчетности.

2.10.1. При составлении бухгалтерской отчетности АСО «АСП» за 2023 год были изменены сравнительные данные на прошлые отчетные даты (31.12.2022 г. и 31.12.2021 г.) для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерского баланса в связи с изменением Ассоциацией подходов относительно представления в отчетности расходов будущих периодов со сроком списания, не превышающим 12 месяцев (другая строка бухгалтерского баланса).

Ретроспективное изменение показателей бухгалтерского баланса

тыс.руб.

№	Объект	Изменение подходов	Представление в отчетности до 2023 года			Представление в отчетности 2023 года		
			строка	на 31.12.2022	на 31.12.2021	строка	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Расходы будущих периодов со сроком списания, не превышающим 12 месяцев	Отражение расходов будущих периодов по строке «Прочие оборотные активы»	1210	95	142	1260	95	142

2.10.2. При составлении бухгалтерской отчетности АСО «АСП» за 2023 год были изменены сравнительные данные за прошлый отчетный период (2022 год) для обеспечения сопоставимости показателей отчета о целевом использовании средств в связи с изменением Ассоциацией подходов относительно представления в отчетности взносов в компенсационные фонды (другая строка отчета).

Ретроспективное изменение показателей отчета о целевом использовании средств

тыс.руб.

№ п/п	Объект	Изменение подходов	Представление в отчетности до 2023 года		Представление в отчетности 2023 года	
			строка	за 2022 г., тыс.руб.	строка	за 2022 г., тыс.руб.
1	Взносы в компенсационные фонды	Отражение взносов в компенсационные фонды по строке «Целевые взносы»	6250	61 800	6220	61 800

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

3.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Таблица 1 - Расшифровка строки 1150 по видам активов (по балансовой стоимости)

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Основные средства, принадлежащие организации, отличные от инвестиционной недвижимости	971	810	939
2	Права пользования активом по договорам аренды	4 457	5 856	7 038

Наличие и движение основных средств в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и обесценения на начало и конец периода и движение основных средств по группам отражено в таблице 2 «Наличие и движение основных средств».

Таблица 2 - Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя (группа основных средств)	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		начислено амортизации	обесценение	переоценка		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленные амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2023 г.	1 572	(762)	395	(16)	15	(233)	-	-	-	1 951	(980)
	За 2022 г.	1 639	(700)	151	(218)	153	(215)	-	-	-	1 572	(762)
в том числе: Компьютерная техника	За 2023 г.	1 042	(559)	395	(16)	15	(175)	-	-	-	1 421	(719)
	За 2022 г.	1 082	(475)	87	(127)	62	(146)	-	-	-	1 042	(559)
Копировальная и прочая офисная техника, фото- и видеоаппаратура	За 2023 г.	322	(152)	-	-	-	(41)	-	-	-	322	(193)
	За 2022 г.	413	(191)	-	(91)	91	(52)	-	-	-	322	(152)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2023 г.	208	(51)	-	-	-	(17)	-	-	-	208	(68)
	За 2022 г.	144	(34)	64	-	-	(17)	-	-	-	208	(51)

В 2023 году проведена модернизация следующих объектов основных средств: сервер Tower HP ML350p GEN8 Intel Xeon и компьютер главного бухгалтера; функциональные и технические характеристики данных объектов улучшены, срок их полезного использования увеличен.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате модернизации приведена в следующей таблице:

Таблица 3 - Изменение стоимости основных средств в результате модернизации

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате модернизации - всего	327	-
в том числе: сервер	296	-

Все группы основных средств, находящихся в собственности Ассоциации, являются амортизируемыми. По состоянию на 31.12.2023 года элементы амортизации проверены на актуальность, сроки полезного использования объектов основных средств пересмотрены исходя из их фактического использования и намерений Ассоциации.

АСО «АСП» использует арендованные активы (офисные помещения) для ведения уставной деятельности. Договоры аренды помещений являются долгосрочными, ожидаемый срок аренды по каждому договору установлен на 5 лет. При проверке ожидаемых сроков аренды на актуальность на 31.12.2023 года оснований для пересмотра сроков по договорам аренды помещений не выявлено. В связи с изменением с 01.04.2023 года существенных условий договора аренды №31-К (увеличение арендной платы) были пересмотрены и увеличены право пользования активом и обязательство по аренде офисного помещения.

Наличие и движение прав пользования активом в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и обесценения на начало и конец периода отражено в таблице 4 «Наличие и движение прав пользования активами».

Таблица 4 - Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		начислено амортизации	обесценение	переоценка		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2023 г.	7 315	(1 459)	82	-	-	(1 481)	-	-	-	7 397	(2 940)
	За 2022 г.	7 038	-	277	-	-	(1 459)	-	-	-	7 315	(1 459)
в том числе: Офисное помещение по адресу: Владивосток, ул. Калинина, дом 42 (дог. аренды №б/н от 29.10.21 г.)	За 2023 г.	4 204	(841)	-	-	-	(841)	-	-	-	4 204	(1 682)
	За 2022 г.	4 204	-	-	-	-	(841)	-	-	-	4 204	(841)
Офисное помещение по адресу: Владивосток, ул. Русская, дом 27Д лит Б (дог. аренды №31-К от 01.03.20 г.)	За 2023 г.	3 111	(618)	82	-	-	(640)	-	-	-	3 193	(1 258)
	За 2022 г.	2 834	-	277	-	-	(618)	-	-	-	3 111	(618)

Договоры аренды на срок менее 12 месяцев в 2023 году АСО «АСП» не заключались.

Внеоборотные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

3.2. Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Ассоциацией отражаются расходы будущих периодов долгосрочного характера, к которым относятся платежи за предоставленное Ассоциации неисключительное право пользования объектами интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся.

Таблица 5 - Состав прочих внеоборотных активов

№ п/п	Показатель	тыс.руб.		
		на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Программное обеспечение (программы), срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты	166	191	133

3.3. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Расшифровка существенных сумм, отраженных по строке 1230 «Дебиторская задолженность», приведена в следующей таблице:

Таблица 6 - Расшифровка сумм, отраженных по строке 1230 баланса

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Задолженность членов АСО «АСП» по оплате взносов	5 227	8 390	9 462
2	Авансы выданные (работы, услуги)	1 827	147	143
3	Расчеты с банками по процентам, начисленным к получению	6 767	1 239	294
4	Расчеты с бюджетом по налогам, взносам, сборам, госпошлине	5	13	-
5	Расчеты с прочими дебиторами	138	37	116

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблице:

Таблица 7 - Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в резуль- тате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списа- ние на финан- совый резуль- тат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	11 205	(1 379)	213 501	-	(208 251)	-	-	16 455	(2 491)
	за 2022 г.	11 016	(1 001)	160 287	-	(160 098)	-	-	11 205	(1 379)
в том числе: Расчеты с членами по взносам	за 2023 г.	9 755	(1 365)	144 809	-	(146 877)	-	-	7 687	(2 460)
	за 2022 г.	10 453	(991)	100 973	-	(101 671)	-	-	9 755	(1 365)
Авансы выданные	за 2023 г.	147	-	15 805	-	(14 125)	-	-	1 827	-
	за 2022 г.	143	-	11 427	-	(11 423)	-	-	147	-
Проценты к получению	за 2023 г.	1 239	-	52 503	-	(46 975)	-	-	6 767	-
	за 2022 г.	294	-	47 480	-	(46 535)	-	-	1 239	-
Расчеты с бюджетом по налогам, сборам, взносам, госпошлине	за 2023 г.	13	-	103	-	(111)	-	-	5	-
	за 2022 г.	-	-	246	-	(233)	-	-	13	-
Прочая	за 2023 г.	51	(14)	281	-	(163)	-	-	169	(31)
	за 2022 г.	126	(10)	161	-	(236)	-	-	51	(14)
Итого	за 2023 г.	11 205	(1 379)	213 501	-	(208 251)	-	X	16 455	(2 491)
	за 2022 г.	11 016	(1 001)	160 287	-	(160 098)	-	X	11 205	(1 379)

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. 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 2023 года – 1 379 тыс. руб.; в течение отчетного периода создан резерв на сумму 4 535 тыс. руб.; использовано – 1 436 тыс. руб.,

восстановлено – 1 987 тыс. руб.; величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г. – 2 491 тыс. руб.

Таблица 8 - Существенные суммы дебиторской задолженности в 2023 году по контрагентам

тыс.руб.			
Показатель	Контрагент	Договор	Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года
Авансы выданные	АНО ДВД «Россия»	Договор №48 от 13.10.23 г. Организация участия АСО «АСП» в Международной выставке-форуме «Россия» с 04.11.23 г. по 12.04.24 г.	1 000
Авансы выданные	ООО «Вектор»	Договор №1 от 09.10.23 г. Разработка раздела сайта «Личный кабинета члена СРО»	700
Расчеты с банками по процентам, начисленным к получению	АО «Альфа-Банк»	Соглашение о начислении процентов на остаток по специальным счетам компенсационных фондов от 04.04.2023 г.	6 759

3.4. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Ассоциации, находящиеся в кассе, на специальных и расчетных рублевых счетах в банках. Расшифровка строки 1250 приведена в таблице:

Таблица 9 - Расшифровка строки 1250 баланса

тыс.руб.				
№ п/п	Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Денежные средства – всего, Из них:	810 708	679 382	588 151
1.1	Денежные средства на специальном банковском счете компенсационного фонда возмещения вреда	379 610	311 289	252 768
1.2	Денежные средства на специальном банковском счете компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств	417 701	354 402	314 187
1.3	Денежные средства на расчетных счетах	13 397	13 691	21 196
1.4	Денежные средства в кассе	-	-	-

3.5. Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Ассоциацией отражаются расходы будущих периодов краткосрочного характера.

Таблица 10 - Состав прочих оборотных активов

тыс.руб.				
№ п/п	Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Программное обеспечение (программы), срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	235	95	142

3.6. Пояснения к строкам раздела III «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса и отчету о целевом использовании средств.

3.6.1. Пояснения к строкам 1350 «Целевые средства», 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» и 1370 «Резервный и иные целевые фонды» бухгалтерского баланса.

Источниками формирования имущества АСО «АСП» являются членские и вступительные взносы, взносы в компенсационные фонды и доходы от размещения целевых средств в депозиты.

По строке 1350 «Целевые средства» баланса отражен остаток средств целевого финансирования (взносы членов Ассоциации), предназначенных для осуществления Ассоциацией уставной деятельности.

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» до 2022 года Ассоциацией отражались целевые средства, полученные и использованные на приобретение внеоборотных активов (основных средств). С 01.01.2022 г. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 АСО «АСП» было принято решение о нецелесообразности дальнейшего формирования статьи бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества». Остаток по счету 83.09 «Добавочный капитал» был одновременно закрыт на счет 86 «Целевое финансирование», проведены соответствующие корректировки.

В соответствии с требованиями Градостроительного кодекса РФ в АСО «АСП» сформированы компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. По строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» бухгалтерского баланса отражен совокупный размер компенсационных фондов, сформированных Ассоциацией.

Расшифровки (пояснения) к строкам 1350, 1360 и 1370 бухгалтерского баланса представлены в таблице:

Таблица 11 – Состав целевых средств Ассоциации

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Целевое финансирование всего, В том числе:	820 185	686 972	596 324
1.1	Целевые средства всего, Из них:	19 831	22 094	29 361
1.1.1	Членские взносы	18 524	21 043	28 536
1.1.2	Вступительный взнос	1 307	1 051	825
1.2	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества всего, Из них:	-	-	939
1.2.1	Основные средства	-	-	939
1.3	Резервный и иные целевые фонды всего, Из них:	800 354	664 878	566 024
1.3.1	Компенсационный фонд возмещения вреда	381 060	310 919	252 357
1.3.2	Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	419 294	353 959	313 667

Наличие, поступление и расходование целевых средств раскрыто в отчете о целевом использовании средств. Расшифровки (пояснения) к отчету о целевом использовании средств приведены ниже.

3.6.2. Пояснения к строкам отчета о целевом использовании средств.

1) По строке 1300 баланса на 31.12.2022 г. и по строке 6100 отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражена сумма целевых средств на начало отчетного периода в размере 686 972 тыс. руб.

2) По строке 6200 отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражено увеличение целевых средств на 188 728 тыс. руб. за счет поступления:

- вступительных взносов в сумме 256 тыс. руб.;
- членских взносов в сумме 51 747 тыс. руб.;
- взносов в компенсационный фонд возмещения вреда в сумме 50 900 тыс. руб.;
- взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств в сумме 43 610 тыс. руб.;
- прибыли, полученной от размещения денежных средств в депозиты в сумме 42 215 тыс. руб.

Прибыль, полученная от размещения целевых средств в депозиты (после уплаты налога на прибыль) в размере 42 215 тыс. руб. отнесена на счет 86 «Целевое финансирование» и направлена на пополнение средств компенсационных фондов и целевых средств, предназначенных для ведения уставной деятельности:

- на увеличение размера компенсационного фонда возмещения вреда – 19 241 тыс. руб.;

- на увеличение размера компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств – 21 725 тыс. руб.;

- на пополнение целевых средств для финансирования уставной деятельности – 1 249 тыс. руб.

3) Расшифровки существенных сумм по группе статей «Использовано целевых средств»:

- строка 6313 «Иные мероприятия» - 6 000 тыс. руб.:

использование целевых средств на оплату услуг по осуществлению мониторинга стоимости строительных ресурсов в Приморском крае в целях исполнения трехстороннего соглашения о сотрудничестве №б/н от 03.10.2022 г. по вопросам ценообразования в строительстве и информационного обмена данными.

- строка 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» — 24 613 тыс. руб., из них

- зарплата (включая НДФЛ) и страховые взносы – 21 975 тыс. руб.;
- резерв по оплате отпусков, включая страховые взносы – 2 638 тыс. руб.

- строка 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)» - 2 491 тыс. руб., из них:

- аренда помещений — 2 353 тыс. руб. (в том числе процентные расходы по аренде 872 тыс. руб., амортизация ППА – 1 481 тыс. руб.);
- уборка помещений — 138 тыс. руб.

- строка 6326 «Прочие» - 2 122 тыс. руб., из них:

- услуги связи, интернета — 120 тыс. руб.;
- охрана труда, СОУТ и обучение персонала – 169 тыс. руб.;
- материальные расходы (приобретение мебели, оргтехники, канцтоваров и прочей полиграфической продукции) — 241 тыс. руб.;
- программное обеспечение — 1 578 тыс. руб.;
- обслуживание офисной техники – 14 тыс. руб.

- строка 6350 «Прочие» - 19 462 тыс. руб., из них:

- ежегодный членский взнос в Нострой — 4 379 тыс. руб.;
 - рекламно-информационные услуги, сайт — 5 820 тыс. руб.;
 - консультационные и иные услуги (аудит годовой бухгалтерской отчетности, разработка экологической документации, консультационные и экспертные работы) – 307 тыс. руб.;
 - общественные мероприятия, День Строителя – 492 тыс. руб.;
 - коллективное страхование гражданской ответственности членов АСО «АСП» в страховой компании ВСК – 1 803 тыс. руб.;
 - прочие – 6 661 тыс. руб.:
- услуги кредитных организаций — 20 тыс. руб.;
- почтовые расходы — 80 тыс. руб.;
- судебные расходы – 96 тыс. руб.;
- списание безнадежной задолженности по взносам – 1 930 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам – 4 535 тыс. руб.

4) Остаток целевых средств на конец отчетного года отражен по строке 1300 баланса на 31.12.2023 г. и по строке 6400 отчета о целевом использовании средств за 2023 год в сумме 820 185 тыс. руб.

5) Выплаты из компенсационных фондов Ассоциации в целях возмещения вреда в 2023 году не производились.

3.7. Пояснения к строке 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные) бухгалтерского баланса.

Обязательства по договорам аренды отражаются по приведенной (дисконтированной) стоимости с учетом начисленных процентов. По строке 1450 отражается только долгосрочная (свыше 12 месяцев после отчетной даты) часть обязательства по аренде.

Краткосрочная (до 12 месяцев после отчетной даты) часть обязательства по аренде отражается в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса. Выделение долгосрочной и краткосрочной части обязательства по аренде приведено в таблице:

Таблица 12 - Выделение краткосрочной и долгосрочной части обязательства по аренде на 31.12.2023 г.

тыс.руб.

№ и дата договора аренды	Обязательство по аренде всего на отчетную дату	В том числе	
		краткосрочная часть (строка 1520 баланса)	долгосрочная часть (строка 1450 баланса)
1	2	3	4 = 2 - 3
№Б/н от 29.10.2021 г.	2 885	822	2 063
№31-К от 01.03.2020 г.	2 213	624	1 589
Итого	5 098	1 446	3 652

Таблица 13 - Расшифровка к строке 1450 бухгалтерского баланса

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Долгосрочная часть обязательств по договорам аренды	3 652	4 995	6 016

Таблица 14 - Наличие и движение долгосрочной кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	4 995	103	-	-	-	(1 446)	3 652
	за 2022 г.	6 016	-	-	-	-	(1 021)	4 995
в том числе: Долгосрочная часть обязательств по договорам аренды	за 2023 г.	4 995	103	-	-	-	(1 446)	3 652
	за 2022 г.	6 016	-	-	-	-	(1 021)	4 995

3.8. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Расшифровка сумм кредиторской задолженности, приведенной по строке 1520 баланса представлена в следующей таблице:

Таблица 15 – Расшифровка к строке 1520 баланса

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг)	12	-	2
2	Обязательства перед бюджетом (по налогам, сборам, страховым взносам)	3 831	2 091	1 393
3	Задолженность перед работниками по зарплате	606	-	666
4	Задолженность перед прочими кредиторами	21	-	-
5	Краткосрочная часть обязательства по договорам аренды	1 446	1 260	-

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице:

Таблица 16 - Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		выбыло		Остаток на конец периода
			поступление		погашение	списание на финансовый результат	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	3 351	74 365	-	(71 800)	-	5 916
	за 2022 г.	3 083	50 725	-	(50 457)	-	3 351
в том числе: Задолженность перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами	за 2023 г.	-	16 444	-	(16 411)	-	33
	за 2022 г.	2	11 791	-	(11 793)	-	-
Обязательство перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам	за 2023 г.	2 091	37 279	-	(35 539)	-	3 831
	за 2022 г.	1 393	17 350	-	(16 652)	-	2 091
Задолженность перед работниками по заработной плате	за 2023 г.	-	19 196	-	(18 590)	-	606
	за 2022 г.	666	19 274	-	(19 940)	-	-
Краткосрочная часть обязательств по договорам аренды	за 2023 г.	1 260	1 446	-	(1 260)	-	1 446
	за 2022 г.	1 022	2 310	-	(2 072)	-	1 260

3.9. Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства (краткосрочные)» бухгалтерского баланса.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Ассоциацией отражаются обязательства по оплате отпусков. Расшифровка к строке 1540 приведена в таблице:

Таблица 17 - Расшифровка строки 1540 баланса

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Обязательства по оплате отпусков	748	842	995

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в таблице:

Таблица 18 – Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	842	2 638	(2 732)	-	748
в том числе: по оплате отпусков	842	2 638	(2 732)	-	748

3.10. Пояснения к строкам отчета о финансовых результатах.

3.10.1. Пояснения к строке 2320 «Проценты к получению».

Расшифровка процентов к получению приведена в следующей таблице:

Таблица 19 – Расшифровка процентов к получению

тыс.руб.			
№	Вид доходов	2023 год	2022 год
1	Проценты, причитающиеся по договорам на размещение денежных средств в депозит и (или) начисляемые на неснижаемый остаток по счету – всего:	52 503	47 480
1.1	В том числе: Доходы в виде процентов от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда	24 051	21 203
1.2	Доходы в виде процентов от размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств	27 156	25 116
1.3	Доходы в виде процентов от размещения целевых средств, размещенных на расчетных счетах для ведения уставной деятельности	1 296	1 161

3.10.2. Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы».

Расшифровка прочих доходов отражена в таблице:

Таблица 20 – Расшифровка прочих доходов

тыс.руб.			
№	Виды прочих доходов	2023 год	2022 год
1	Судебные расходы и госпошлина к получению от ответчиков и из бюджета по решению суда	266	22

3.10.3. Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль».

Ассоциация применяет общую систему налогообложения. Налог на прибыль, исчисленный с доходов, полученных Ассоциацией, в 2023 году составил 10 554 тыс. руб. (в 2022 году – 9 500 тыс. руб.).

3.10.4. Пояснения к строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

Прибыль, сформированная из суммы процентов, начисленных по договорам банковского вклада (депозита) и прочих доходов за 2023 г. составила 42 215 тыс. руб. Вся полученная прибыль направлена на увеличение размера компенсационных фондов и пополнение целевых средств, предназначенных для ведения уставной деятельности Ассоциации.

4. Раскрытие информации об аффилированных лицах, связанных сторонах, конечных выгодоприобретателях и бенефициарах.

4.1. Связанные стороны (аффилированные лица).

Аффилированными лицами Ассоциации являются члены коллегиального органа управления (Совет Ассоциации) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (Директор).

Совет Ассоциации осуществляет руководство текущей деятельностью Ассоциации в рамках своей компетенции и подотчетен Общему собранию членов АСО «АСП». Руководителем коллегиального органа управления Ассоциацией является Председатель Совета, который избирается на должность Общим собранием членов АСО «АСП» из числа членов постоянно действующего коллегиального органа.

Директор АСО «АСП» наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью АСО «АСП» и подотчетен Общему собранию членов АСО «АСП».

Иные связанные стороны, кроме указанных аффилированных лиц, отсутствуют.

4.2. Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами).

Информация об операциях с аффилированными лицами (связанными сторонами) за 2023 год представлена в следующей таблице:

Связанные стороны (аффилированные лица)	Вид операции	Объем операций, тыс. руб.			
		2023 год		2022 год	
		За отчетный период	Незавершен- ные расчеты на 31.12.2023	За отчетный период	Незавершен- ные расчеты на 31.12.2022
ООО «Альянс строителей» (ООО «АС») ИНН 2540262646 Председатель Совета АСО «АСП» является единственным учредителем (размер доли 100%) и директором ООО «АС»	Оказание услуг по организации и проведению мониторинга стоимости строительных ресурсов и заработной платы работников строительной отрасли Приморского края. Заключение договоров с ООО «АС» одобрено Общим собранием членов АСО «АСП» (протокол №41 от 21.03.2023 г.) с учетом урегулирования возможного конфликта интересов.	4 000	-	-	-
Председатель Совета АСО «АСП» является Индивидуальным предпринимателем	Предоставление Ассоциации в аренду нежилого помещения для размещения офиса.	1 200	-	1 200	-

Все расчеты осуществлялись в денежной форме. Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в 2023-2022 гг. не создавались, списание безнадежных долгов не осуществлялось.

4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Ассоциация относит единоличного исполнительного органа (Директора) и Председателя Совета. Размер краткосрочных выплат основному управленческому персоналу в 2023 году составляет 5 301 тыс. руб. (включая НДФЛ), сумма страховых взносов – 1 382 тыс. руб. Краткосрочные выплаты включают оплату труда, ежегодных оплачиваемых отпусков с учетом налогов, страховых взносов и иных подобных выплат. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

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

5.1. 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.

6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.

6.1. Бухгалтерская отчетность за 2023 год подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности, АСО «АСП» не планирует прекращать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

6.2. Предпринимаемые меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) не влияют на оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

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.

Директор

19 февраля 2024 г.



М.Л. Савич