ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2021 ГОД
Ассоциация Саморегулируемая организация «Содействие развитию стройкомплекса Дальнего Востока»

1. Общие сведения

НП «Содействие развитию стройкомплекса Дальнего Востока», в дальнейшем именуемое Организация (Ассоциация), зарегистрировано 08.07.2009г. Министерством юстиции Российской Федерации по Хабаровскому краю и Еврейской автономной области по адресу 680000, г. Хабаровск, ул. Шеронова, 56, оф. 802. 16.08.2010г. Организация сменила юридический адрес - 680013, г. Хабаровск, ул. Лермонтова, 52, а также наименование - на Некоммерческое Партнерство саморегулируемая организация «Содействие развитию стройкомплекса Дальнего Востока» (Свидетельство Министерства Юстиции Российской Федерации по Хабаровскому краю и Еврейской автономной области от 16.08.10г.) и в дальнейшем на - Ассоциацию Саморегулируемую организацию «Содействие развитию стройкомплекса Дальнего Востока» (Свидетельство Министерства Юстиции Российской Федерации по Хабаровскому краю и Еврейской автономной области от 27.06.16г.).

ИНН-2721168719, КПП-272101001.

ОГРН-1092700000700

Среднесписочная численность персонала Ассоциации за 2021 год составила 11 человек.

Численность членов на 31.12.2021 - 526 членов.

Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Высшим органом управления Ассоциации является - Общее Собрание Членов (526 организаций). Коллегиальный орган управления - Правление. Правление включает в себя 6 представителей организаций-членов Ассоциации, во главе с председателем Ковальским Александром Борисовичем (Генеральный директор ООО «Ваятель») и 3 независимых члена.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Семенкова Елена Олеговна (запись в ЕГРЮЛ от 22.01.2020г.).

Цели создания и деятельности Ассоциации Саморегулируемой организации «Содействие развитию стройкомплекса Дальнего Востока»:

- предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (в том числе памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Организации;
- объединение усилий и координация предпринимательской деятельности членов Организации для укрепления и развития строительной отрасли и Российской Федерации в целом за счет укрепления и экономического развития каждого из членов Организации;
- представление и защита прав, законных интересов ее членов, повышение качества строительства путем разработки и утверждения внутренних документов Организации, обязательных для всех ее членов, а также контроля за их соблюдением членами Организации;
- содействие в представительстве и защите экономических, профессиональных и социальных интересов членов Организации в законодательных и исполнительных органах власти и управления, судебных инстанциях, в органах местного самоуправления, в общественных объединениях, а также перед третьими лицами и гражданами.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется Организацией на основе Учетной политики на 2021 год. Учетная политика разработана исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету. Учетная политика Ассоциации на 2021 г. утверждена Приказом генерального директора № 42 от 31.12.2020 г.

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с концепцией общего назначения, и применения принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете при подготовке бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации сформирована на основе действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации 06.10.2008 N 106н; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н; Приказа Министерства Финансов от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»; Информации Минфина РФ "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций» (ПЗ-1/2015)", без отступления от этих установленных правил.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты стоимостью более 40 тыс. руб. Основные средства стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу учитывались в составе материалов на обособленном счете 10.14 «Малоценные ОС» согласно ПБУ 6/01.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости. Начисление износа по объектам основных средств производится линейным способом и отражается за балансом, на счете 010 «Износ ОС». Срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 г. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по фактической стоимости каждой единицы материально-производственных запасов.

До момента применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (до 01.01.2022г.) в Ассоциации сохраняется старый порядок учета малоценного имущества, малоценное имущество не признается в качестве основных средств в соответствии с абзацем 4 п. 5 ПБУ 6/01 "Основные средства" и учитывается в составе Запасов.

Запасы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 руб. списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этого имущества при эксплуатации в Ассоциации возложена ответственность за контроль их движения на материально-ответственных лиц.

При этом в бухгалтерском учете отражается запись по дебету балансового счета 26

«Общехозяйственные расходы» и кредиту балансового счета 10.14 «Малоценные основные средства». В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации учет переданного в эксплуатацию малоценного имущества ведется на забалансовом счете 012 «Малоценные основные средства » в журнале с присвоением инвентарных номеров с префиксом МОС («Малоценные основные средства»)

В качестве единицы бухгалтерского учета материально - производственных запасов Ассоциации выбирается номенклатурный номер, разрабатываемый в разрезе их наименований.

Ассоциация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формируется (п. 33 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального Стандарта Бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 отражаются Ассоциацией перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, после 01.01.2021 без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Ассоциацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Программные продукты и базы данных, которые списываются в течение 1 года равномерно пропорционально количеству месяцев с момента начала использования, отражены в балансе по строке 1210 «Запасы».

Программные продукты и базы данных, которые списываются в течение более 1 года равномерно пропорционально количеству месяцев с момента начала использования, отражены в балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.5. Резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам создается по задолженности, возникшей по расчетам с поставщиками. По состоянию на 31.12.21 года сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, резерв не создавался.

Оценочные обязательства на оплату отпусков были созданы по результатам инвентаризации количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику на 31.12.2021 года. В течение отчетного периода (квартал) по каждому сотруднику начислялось оценочное обязательство по среднедневному заработку в количестве дней неиспользованного отпуска. Вместе с этим велся учет расходной части оценочных обязательств исходя из использованных дней отпуска на основании приказов об отпуске сотрудников.

2.6. Целевое финансирование

Вступительные, членские, целевые взносы.

Основным источниками формирования имущества Ассоциации являются регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации (вступительные, членские и целевые взносы). Размер вступительных и регулярных членских взносов устанавливается общим собранием членов Ассоциации. Порядок регулярных и единовременных поступлений определяется «Положением о членстве в АСРО СРСКДВ», утвержденным Общим собранием АСРО «СРСК ДВ» (Протокол от 13.10.2017 г. № 3)

Вступительные и ежемесячные членские взносы используются на содержание аппарата

управления Ассоциации и обеспечение деятельности, предусмотренной Уставом Ассоциации и законодательством РФ.

Отражение целевого финансирования вступительных, членских, целевых взносов осуществляется кассовым методом**.** В момент фактического получения средств на расчетный счет делается бухгалтерская запись в корреспонденции со счетом 76.7 «Расчеты по взносам» в разрезе контрагентов и источников поступлений (контрагентов). По окончанию месяца, суммы полученных взносов отражаются по кредиту счета 86.2.2 «Вступительные, членские взносы» в разрезе видов целевых поступлений.

В дополнение, для обобщения информации по вступительным, членским взносам ведется аналитический учет с применением забалансового счета ВЗН.В «Учет взносов вступительных» и ВЗН.Ч «Учет взносов членских». При этом, в бухгалтерском учете делаются записи по дебету счетов отражается начисление взносов (в момент формирования счета), по кредиту – поступление взносов (в момент формирования банковской выписки). Основанием для возникновения обязательств по начислению вступительных и ежемесячных членских взносов служит выписка из протокола заседания Правления Ассоциации с указанием даты принятия решения о вступлении в Ассоциацию. Основанием для прекращения начисления ежемесячных членских взносов служит заявление о добровольном выходе из Ассоциации или выписка из протокола заседания Правления Ассоциации, выписка из Протокола Собрания членов Ассоциации с указанием организаций, исключенных из Ассоциации и даты прекращения членства.

Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда.

В соответствии с вступлением в силу Федерального закона от 03.07.2016 № 372-ФЗ «О внесении изменений в Градостроительный кодекс РФ и законодательные акты РФ» и на основании Положения о компенсационном фонде возмещения вреда АСРО «СРСК ДВ», утвержденного Общим собранием 19.10.2016 г. (Протокол №2), с 01.07.2017г. в Ассоциации сформирован компенсационный фонд возмещении вреда.

Компенсационный фонд возмещения вреда формируется в целях обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие причинения вреда личности или имуществу гражданина, имуществу юридического лица вследствие разрушения, повреждения здания, сооружения либо части здания или сооружения.

Размер компенсационного фонда возмещения вреда определяется Ассоциацией в соответствии с Разделом 2 Положения о компенсационном фонде возмещения вреда АСРО «СРСК ДВ» на основании документов, представленных членами Ассоциации, с учетом ранее внесенных ими взносов в компенсационный фонд, сформированный до 03.07.2016 г., а также с учетом взносов, перечисленных другими саморегулируемыми организациями за членов, добровольно прекративших в них членство в связи с переходом в Ассоциацию, взносов, подлежащих перечислению в другие СРО за членов, добровольно прекративших членство в связи с переходом в СРО по месту регистрации и взносов, подлежащих выплате в 2021г. членам, добровольно прекратившим членство и не вступившим в другие СРО в срок до 01.07.2021г.

Отражение целевого финансирования взносов в компенсационный фонд возмещения вреда осуществляется кассовым методом. В момент фактического получения средств на специальный банковский счет делается бухгалтерская запись в корреспонденции со счетом 76.7 «Расчеты по взносам» в разрезе источников поступлений. По окончанию месяца, суммы полученных взносов отражаются по кредиту 86.2.1.1 «Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда».

В дополнение, для обобщения информации по взносам ведется аналитический учет с применением забалансового счета ВЗН.К.ВВ «Учет взносов в компенсационный фонд возмещения вреда». При этом, по дебету счета отражается начисление взносов (в момент формирования счета), по кредиту - поступление взносов (в момент формирования банковской выписки). Основанием для возникновения обязательств по начислению взносов в компенсационный фонд возмещения вреда служит выписка из протокола заседания Правления Ассоциации с указанием даты принятия решения о вступлении в Ассоциацию или даты изменения уровня ответственности.

Взнос в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств образуется в целях обеспечения имущественной ответственности Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения членами Ассоциации обязательств по договорам, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров.

Отражение целевого финансирования взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств осуществляется кассовым методом. В момент фактического получения средств на специальный банковский счет делается бухгалтерская запись в корреспонденции со 76.7 «Расчеты по взносам» в разрезе источников поступлений. По окончанию месяца, суммы полученных взносов отражаются по кредиту 86.2.1.2 «Взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств».

В дополнение, для обобщения информации по взносам ведется аналитический учет с применением забалансового счета ВЗН.К.ОДО «Учет взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств». При этом, по дебету счетов отражается начисление взносов (в момент формирования счета), по кредиту - поступление взносов (в момент формирования банковской выписки). Основанием для возникновения обязательств по начислению взносов в компенсационный фонд возмещения вреда служит выписка из протокола заседания Правления Ассоциации с указанием даты принятия решения о вступлении в Ассоциацию или даты изменения уровня ответственности.

2.7 Распределение и использование чистой прибыли

В Ассоциации ведется раздельный учет чистой прибыли, полученной от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда, средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств и чистой прибыли в виде процентов от размещения на банковских счетах и депозитах средств для ведения уставной деятельности, направленной на достижение целей создания Ассоциации и для управленческих нужд.

Прибыль по окончании года не распределяется, а списывается в конце года на счета учета целевого финансирования.

Раздельный учет обеспечивает раздельное информирование о сумме чистой прибыли, полученной от инвестирования средств компенсационного фонда возмещения вреда, направленной на пополнение средств компенсационного фонда возмещения вреда («Взносы в компенсационный фонд ВВ» Дт 84.1 Кт 86.2.1.1), о сумме чистой прибыли, полученной от инвестирования средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, направленной на пополнение средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств («Взносы в компенсационный фонд ОДО» Дт 84.1 Кт 86.2.1.2) и о чистой прибыли в виде процентов от размещения на банковских счетах и депозитах средств для ведения уставной деятельности, которые направлены на целевое финансирование («Вступительные и членские взносы». Дт 84.1. Кт 86.2.2).

2.8. Финансовые вложения

Финансовыми вложениями признаются денежные средства, размещенные на депозитных счетах с целью получения дохода на срок более 3 месяцев.

Денежные средства, полученные от членов Ассоциации на формирование компенсационных фондов, аккумулируемые на специальных банковских счетах, в бухгалтерской отчетности раскрываются в составе денежных средств и эквивалентов.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена первоначальная стоимость имеющихся в наличии у Ассоциации объектов основных средств, приобретенных за счет целевых средств взносов.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленный износ и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленный износ и убытки от обесценения	начислено износа	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	первоначальная стоимость	накопленный износ и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	2 085	1 997	204	42	42	71	-	-	-	2 247	2 025
	за 2020г.	2 085	1 884	-	-	-	113	-	-	-	2 085	1 997
в том числе: транспортные средства	за 2021г.	1 146	1 146	-	-	-	-	-	-	-	1 146	1 146
	за 2020г.	1 146	1 146	-	-	-	-	-	-	-	1 146	1 146
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2021 году Ассоциацией арендовалось нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Хабаровск, ул. Лермонтова, 52, а также парковочное место, расположенное по адресу: г. Хабаровск, ул. Станционная,10. Арендуемое имущество учитывается за балансом по нулевой стоимости. Объектов недвижимости в собственности нет.

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены остатки материально-производственных ценностей, предназначенных для обеспечения уставной деятельности.

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло						
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2021г.	61	-	61	955	970	-	-	X	46	-	46
	за 2020г.	27	-	27	964	930	-	-	X	61	-	61
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г.	1	-	1	831	832	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	1	-	1	804	804	-	-	-	1	-	1
Готовая продукция	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2021г.	60	-	60	124	138	-	-	-	46	-	46
	за 2020г.	26	-	26	160	126	-	-	-	60	-	60

Строка 1240 «Финансовые вложения».

Депозит за счет членских и вступительных взносов по состоянию на 01.01.2021 года отражен в составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса в размере 20 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 года переквалификация депозита не производилась, он также отражен по строке 1240 Бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	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	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2021г.	20 000	-	20 000	20 000	-	-	-	20 000	-
	за 2020г.	16 000	-	20 000	16 000	-	-	-	20 000	-
в том числе:										
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2021г.	20 000	-	20 000	20 000	-	-	-	20 000	-
	за 2020г.	16 000	-	20 000	16 000	-	-	-	20 000	-

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены денежные средства на счетах, открытых в кредитных организациях.

Тыс. руб.	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчетные счета	25 167	18 339	15 266
Специальные счета	901 495	803 612	739 266
Итого	926 662	821 951	754 532

Во исполнение ст. 3.3 Федерального закона от 03.07.2016г. №191-ФЗ, средства компенсационных фондов членов Ассоциации с 01.11.2016 г. учитываются на специальных банковских счетах, открытых в кредитных учреждениях РФ и соответствующих требованиям Постановления Правительства РФ от 27.09.2016г. № 970.

Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230 и 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г.	2 313	-	624 119	-	(622 590)	-	-	-	-	-	3 842	-
	за 2020г.	6 379	-	51 140	-	(55 206)	-	-	-	-	-	2 313	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021г.	386	-	9 677	-	(9 731)	-	-	-	-	-	332	-
	за 2020г.	504	-	9 117	-	(9 235)	-	-	-	-	-	386	-
Прочая	за 2021г.	1 927	-	614 442	-	(612 859)	-	-	-	-	-	3 510	-
	за 2020г.	5 875	-	42 023	-	(45 971)	-	-	-	-	-	1 927	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2021г.	2 313	-	624 119	-	(622 590)	-	-	X	-	-	3 842	-
	за 2020г.	6 379	-	51 140	-	(55 206)	-	-	X	-	-	2 313	-

В составе прочей дебиторской задолженности учтена задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам от размещения денежных средств: на 31.12.2020 года 1 559 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 3 056 тыс. руб.

Задолженность по членским взносам не отражается в составе дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе Ассоциации, ее величина учитывается на забалансовом счете ВЗН.Ч и составляет на 31.12.2021 – 16 884 000,00 руб.

В 2021 году резерв по сомнительным долгам не создавался, сомнительная задолженность не выявлена. По состоянию на 31.12.2021 резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность -	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	за 2021г.	1 243	17 625	-	(16 698)	-	-	-	-	2 170
всего	за 2020г.	2 065	16 422	-	(17 244)	-	-	-	-	1 243
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	14	9 735	-	(9 709)	-	-	-	-	40
	за 2020г.	12	9 214	-	(9 212)	-	-	-	-	14
авансы полученные	за 2021г.	-	284	-	(284)	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	273	-	(273)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	1 229	6 849	-	(5 948)	-	-	-	-	2 130
	за 2020г.	1 958	6 218	-	(6 947)	-	-	-	-	1 229
кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2021г.	-	757	-	(757)	-	-	-	-	-
	за 2020г.	95	717	-	(812)	-	-	-	-	-
Итого	за 2021г.	1 243	17 625	-	(16 698)	-	X	-	-	2 170
	за 2020г.	2 065	16 422	-	(17 244)	-	X	-	-	1 243

Целевые средства (строка 1350 Бухгалтерского баланса).

По строке 1350 «Целевые средства» отражены суммы целевых средств Ассоциации по состоянию на отчетную дату.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Компенсационный фонд	903 429	804 932	743 873
Членские и вступительные взносы	43 903	36 762	30 224
Итого	947 331	841 694	774 097

Средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в 2021 году не использовались. Остаток средств целевого финансирования на конец года отражен в балансе по строке «Целевые средства».

Величина целевого финансирования на 31.12.2021 года, отраженная в Бухгалтерской отчетности, включает в себя сумму чистой прибыли 2021 года, полученной от размещения денежных средств на депозитных и специальных счетах в размере 26 152 тыс. руб. Финансовый результат 2021 года присоединен к целевым средствам на основании Градостроительного кодекса РФ, введенного в действие федеральным законом от 27.07.11г. № 240-ФЗ.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 сумма оценочных обязательств на оплату отпусков составила 1 092 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы 253 тыс. руб.) и по состоянию на 31.12.2020 и составили 1 389 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы 322 тыс. руб.).

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 389	3 169	(3 466)	-	1 092
в том числе:					
оценочное обязательство на оплату отпусков	1 389	3 169	(3 466)	-	1 092

3.2. Отчет о целевом использовании средств

Использование средств в 2021 году осуществлялось Ассоциацией в соответствии со сметой доходов и расходов, утвержденной Протоколом Общего собрания членов АСРО «СРСК ДВ» от 15.10.2020г. №1.

По строке 6210 «Вступительные взносы» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2021 сумма поступивших вступительных взносов от членов Ассоциации в 2021г. составила 3 950 000,00 руб.

По строке 6215 «Членские взносы» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2021 сумма поступивших членских взносов от членов Ассоциации в 2021г. составила 46 868 878,28 руб.

Справочно:

Общая сумма начисленных за балансом членских взносов за 2021 г. – 46 847 093,24руб.

Сумма задолженности по членским взносам по данным забалансового учета по состоянию на 31.12.2021 – 16 884 000,00 руб.

По строке 6220 «Целевые взносы» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2021г. сумма поступивших взносов в компенсационные фонды составила 73 710 995,81 руб., в т.ч. взнос в компенсационный фонд возмещения вреда – 16 700 000,00 руб., взнос в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 57 010 995,81 руб.

Сведения о взносах в компенсационные фонды.

Средства компенсационных фондов по состоянию на 31.12.2021 года аккумулированы на специальных банковских счетах.

По состоянию на 31.12.2021 г. общая величина *компенсационного фонда возмещения вреда* с учетом накопленных процентов составляет 260 312 552,33 руб.

За 2021 год поступило взносов в компенсационный фонд возмещения вреда 16 700 000,00 руб.

При этом по состоянию на 31.12.2021 г. компенсационный фонд возмещения вреда размещен на специальных банковских счетах, открытых в следующих банках:

- Филиал Банка АО ГПБ "Дальневосточный" в сумме 113 163 496,44 руб.;
- Филиал Хабаровский АО "Альфа-Банк" г. Хабаровск, в соответствие с требованиями Федерального закона 191-ФЗ «О введение в действие градостроительного кодекса РФ» от 29.12.2004г., в ред. от 03.07.2016г. в сумме 146 722 064,05 руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. общая величина компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств с учетом накопленных процентов составляет 643 115 969,55 руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. *компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств* размещен на специальных банковских счетах, открытых в следующих банках:

- Филиал "Центральный" ОАО Банка ВТБ в сумме 203 525 833,86 руб.;
- Филиал Банка АО ГПБ "Дальневосточный" в сумме 122 577 097,01 руб.;
- Филиал Хабаровский АО "Альфа-Банк" г. Хабаровск, в соответствие с требованиями Федерального закона 191-ФЗ «О введение в действие Градостроительного кодекса РФ» от 29.12.2004г., в ред. от 03.07.2016г., в сумме 315 506 957,45 руб.

За 2021 год поступило взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств 57 010 995,81 руб.

По строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2021г. общая величина прибыли 26 152 072,79 руб. включает:

- прибыль от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда 8 335 957,71 руб.;
- прибыль от размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств – 16 449 422,45 руб.;
- прибыль от размещения средств на счетах в кредитных организациях – 1 366 692,63 руб.

В составе строки 6313 «Иные мероприятия» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

- взносы в Национальное объединение строителей 3 089 050 руб.;
- расходы на подготовку и переподготовку кадров - 1 141 000 руб.

Общая величина расходов на «Иные мероприятия» по состоянию на 31.12.2021г. составила 4 230 050 руб.

По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2021г. общая величина расходов 34 856 497,96 руб. включает:

- расходы на оплату труда 25 671 065,31 руб.;
- страховые взносы ФСС, ФОМС, ПФ – 6 016 924,40 руб.;
- резервы на оплату отпусков (в т.ч. страховые взносы) – 3 168 508,25 руб.

По строке 6324 «Расходы на содержание зданий, помещений, автомобильного транспорта и иного имущества» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2021г. общая величина расходов 2 489 988,36 руб. включает:

- расходы на аренду – 2 115 000 руб.;
- расходы на приобретение программ для ЭВМ и БД – 143 095,64 руб.;
- расходы на содержание транспортных средств – 168 292,72 руб.;
- расходы на охрану помещения – 63 600 руб.

По строке 6326 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2021г. общая величина расходов 1 888 594,14 руб. включает:

- аудиторские и бухгалтерские услуги – 304 000 руб.;
- расходы на информационно-консультационные услуги – 297 879,18 руб.;
- расходы на приобретение канцелярских товаров – 174 920,01 руб.;
- медицинское страхование – 203 302,00 руб.;
- налоги и сборы - 4 158,00 руб.;
- оформление документов – 1 000,00 руб.;
- расходы на почтовые услуги – 175 599,92 руб.;
- прочие, не учитываемые расходы – 372 855,00 руб.;
- расходы на изготовление типографской продукции – 103 360,35 руб.;
- расходы на содержание сайта – 72 890, 00 руб.;
- страховка ОСАГО – 5 286,76 руб.;
- услуги связи – 173 342,92 руб.

3.3 Отчет о финансовых результатах

В составе процентов к получению (**строка 2320 Отчета о финансовых результатах**) отражены начисленные проценты по следующим договорам:

- Договор специального банковского счета для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда Регионбанк-Филиал ПАО Банка «ФК Открытие», г. Хабаровск от 28.10.2016г.

- Договор специального банковского счета для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств Регионбанк-Филиал ПАО Банка «ФК Открытие», г. Хабаровск от 03.05.2017г.

- Договор специального банковского счета для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств Филиал Хабаровский АО "Альфа-Банк № 44 от 20.07.2017г.

- Договор 22280 от 06.08.10г. и доп. соглашение о начислении процентов от 31.12.10 - ОАО «Номос Регионбанк»

- Депозитный договор от 28.01.16 № 4898 ПАО «АТБ» г. Хабаровск.

- Филиал "Центральный" ОАО Банка ВТБ – договор специального банковского счета на размещение средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств от 31.05.2021г. № 407 03810706560000014, доп. соглашение на НСО от 02.06.2021г. № 1

- Филиал Банка АО ГПБ "Дальневосточный"- договор специального банковского счета на размещение средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств от 03.06.2021 № 275434/2021-СРО-ОДО, соглашение МНО от 04.06.2021г. № 275434/2021/042.

- Филиал Банка АО ГПБ "Дальневосточный"- договор специального банковского счета на размещение средств компенсационного фонда возмещения вреда от 03.06.2021 №275434/2021-СРО-ВВ, соглашение МНО от 04.06.2021г. № 275434/2021/042.

- Филиал Хабаровский АО "Альфа-Банк" г. Хабаровск – договор специального банковского счета на размещение средств компенсационного фонда возмещения вреда от 20.07.2017г. №44, дополнительное соглашение от 03.06.2021г. № ДВ-21061820000002.

Накопленные проценты за 2021 г. от инвестирования средств компенсационного фонда возмещения вреда составили 10 420 тыс. руб.

Накопленные проценты за 2021 г. от инвестирования средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств составили 20 562 тыс. руб.

Накопленные проценты за 2021 г. от инвестирования средств в депозит составили 1 690 тыс. руб.

После уплаты налога на прибыль в сумме 6 538 тыс. руб., оставшаяся чистая прибыль (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах») в сумме 26 152 тыс. руб. присоединена к сумме целевого финансирования в соответствии с Градостроительным кодексом РФ, введенным в действие федеральным законом от 27.07.11г. № 240-ФЗ.

3.4 Отчет о движении денежных средств.

Движение денежных средств в Ассоциации отражено в отчете о движении денежных средств. В 2021 году перечисления в другие СРО не производились.

4. Связанные стороны (аффилированные лица).

№ п.п.	Наименование связанной стороны (аффилированного лица)	Характер отношений
1.	Семенкова Елена Олеговна	Генеральный директор
2.	Ковальский Александр Борисович	Председатель Правления, директор ООО «Ваятель», ИНН 2723164678
3.	Савин Алексей Владимирович	Член Правления, директор ООО «Фонд жилищного строительства», ИНН 2721160974
4.	Марков Дмитрий Васильевич	Член Правления, директор ООО «Электропромсвязь»,

		ИНН 2722124930
5.	Годжаев Иман Мусаллимович	Член Правления, генеральный директор ООО «Ремстройпроект», ИНН 2724083870
6.	Зенин Игорь Петрович	Член Правления, генеральный директор ООО «Магистраль», ИНН 2726002192
7.	Гуляева Лариса Михайловна	Независимый Член Правления (директор АСРО Архитекторов и проектировщиков Дальнего Востока, ИНН 2722080707)
8.	Кудрявцев Сергей Анатольевич	Независимый Член Правления (член общественного совета при Комитете государственного строительного надзора и экспертизы Правительства Хабаровского края)
9.	Гринблат Михаил Исаакович	Независимый Член Правления (Директор Филиала «Управление промышленного производства №723» ФГУП «ГУСС «Дальспецстрой» при Спецстрое России»)
10.	Тарасов Борис Васильевич	Член Правления (главный инженер ООО «СВ НПЦ», ИНН 4909004916)

Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами) представляют собой вознаграждения членам Правления за работу в Аттестационной комиссии, созданной на основании приказа от 20.01.2021 № 1/1, вознаграждения за работу Коллегиального органа по итогам работы за 2021 года (Протокол от 02.12.21 № 82), оплату труда единоличного исполнительного органа на основании трудового договора от 24.12.2019 № 1. Общая сумма вознаграждения Правлению составила 680 тыс. руб.

Вознаграждения за труд, выплаченные основному управленческому персоналу Ассоциации в 2021 г. составили 16 064 тыс. рублей, в т.ч. НДФЛ 2 109 тыс. рублей, страховые взносы 3 443 тыс. рублей, что в сумме составляет 56 % от общей величины расходов на оплату труда за 2021 год. Все выплаты управленческому персоналу Ассоциации имели краткосрочный характер, задолженности нет. Вознаграждения за 2021 год, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты и иные вознаграждения, кроме указанных выше, отсутствуют.

В состав основного управленческого персонала Ассоциации включены:

- Генеральный директор;
- Главный бухгалтер;
- Начальник экспертного отдела;
- Начальник Управления контроля;
- Начальник юридического отдела

К операциям со связанными сторонами также относятся:

- договор аренды нежилого помещения от 01.01.2011г. № 02/03-11 (доп. соглашение от 30.11.2011г.), заключенный с ИП Ковальский А.Б., ИНН 272313223601. Сумма арендных платежей за 2021 год составила 2 028 600 руб., что составляет 4,6 % от общей величины расходов за 2021 год. На 31.12.2021г. задолженность по указанному договору отсутствует.
- договор аренды парковочного места от 01.10.2020 б/н, заключенный с ИП Годжаев И.М., ИНН 272504867029. Сумма арендных платежей за 2021 год составила 86 400 руб., что составляет 0,19 % от общей величины расходов за 2021 год. На 31.12.2021г. дебиторская задолженность по указанному договору составляет 21 600 руб.

5. Риски хозяйственной деятельности

В Ассоциации существуют риски хозяйственной деятельности. Отраслевые риски могут возникнуть при условии кризиса в строительной отрасли, и как следствие - банкротстве строительных организаций и исключение их из членов СРО. Финансовые риски связаны с банкротством кредитных учреждений и вероятностью в связи с этим утраты средств компенсационного фонда, сохранение и инвестирование которого является неотъемлемой частью деятельности СРО. Юридические риски связаны с возможным изменением законодательства в саморегулируемой отрасли.

6. События после отчетной даты

Исходя из определений и требований Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98)», утвержденного Приказом Минфина России от 25.11.1998 г. N 56н, специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия рассматриваются как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты. В результате существенного снижения активности на фондовых рынках, приостановления биржевых торгов ценными бумагами и иными финансовыми инструментами в феврале 2022 года в Российской Федерации по решению Банка России, волатильностью курса рубля к доллару и основным европейским валютам (евро), ожидается снижение деловой активности на внутреннем рынке. В целом данная ситуация не окажет существенного влияния на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации. Мы не планируем ликвидацию Ассоциации в связи с наступлением данных событий.

В связи со сложившейся финансово-экономической ситуацией и повышением ключевой ставки ЦБ РФ в марте 2022г. Ассоциацией было принято решение о досрочном расторжении сделок МНО (Минимальный Неснижаемый Остаток) по компенсационным фондам возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств и перезаключении сделок под новую процентную ставку за пользование фиксированными остатками со следующими банками: Филиал "Центральный" ОАО Банка ВТБ, Филиал Банка АО ГПБ "Дальневосточный", Филиал Хабаровский АО "Альфа-Банк" г. Хабаровск. В связи с данным обстоятельством возникают события после отчетной даты, имеющие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Ассоциации за 2021г.

Сделки МНО с указанными банками расторгнуты в марте 2022г.:

1. Филиал "Центральный" ОАО Банка ВТБ - 02.03.2022г. расторгнута сделка по заявлению № 1 от 02.12.2021г. (поддержание МНО 190 000 000,00 руб. КФ ОДО).
2. Филиал Хабаровский АО "Альфа-Банк" – 09.03.2022г. расторгнуты сделка № 1120389 от 24.12.2021г. (поддержание МНО 311 499 571,00 руб. КФ ОДО), сделка №1120388 от 24.12.2021г. (поддержание МНО 143 722 064,00 руб. КФ ВВ).
3. Филиал “Дальневосточный» Банка АО ГПБ – 16.03.2022г, расторгнуты сделки М-275434/2021/042 от 04.06.21 КФ ОДО -113 639 257,76 руб., КФ ВВ – 107 160 449,99 руб.

Часть признанного дохода (проценты за декабрь, начисленные по ранее заключенным сделкам МНО КФ ВВ и КФ ОДО) в сумме 2 544 611,90 руб., отраженная в составе внереализационных доходов Ассоциации, сформировала в том числе финансовый результат за 2021 г. Ассоциация начислила указанные проценты, исходя из действующих на тот момент условий сделок и вносить изменения в бухгалтерскую отчетность и налоговую декларацию по налогу на прибыль за 2021 год не планирует, поскольку указанное событие прошлых периодов не является корректирующим.

Сумма процентов по сделкам МНО КФ ВВ и КФ ОДО, досрочно расторгнутым в марте 2022 г., признанная в декабре 2021 г., будет отражена в бухгалтерском учете Ассоциации в марте 2022 г. в составе прочих расходов как убыток прошлых лет, признанный в отчетном году записью по счетам Дт 91.2 Кт 76.5

Средства компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств в рамках сделок поддержания МНО размещены под новые процентные ставки в марте 2022 г.:

1. Филиал "Центральный" ОАО Банка ВТБ- 02.03.2022г. сделка по заявлению № 1 от 03.03.2022г. (поддержание МНО - 173 000 000,00 руб. КФ ОДО);
2. Филиал Хабаровский АО "Альфа-Банк" – 10.03.2022г. сделка № 1131395 от 10.03.2022г. (поддержание МНО 285 900 000,00 руб. КФ ОДО), сделка №1131394 от 10.03.2022г. (поддержание МНО 145 820 000,00 руб. КФ ВВ);
3. Филиал “Дальневосточный» Банка АО ГПБ-17.03.2022, сделка № 4 КФ ОДО – 111 554 275,01 руб., сделка № 5 от 17.03.2022г. – КФ ВВ – 104 122 359,09 руб.

Описанные события, возникшие после отчетной даты, не окажут в будущем существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации.

Влияние Covid-19 на деятельность Ассоциации в 2021 году оценивается как незначительное. Ассоциация не понесла прямых убытков от введения мероприятий, связанных с распространением коронавирусной инфекции.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты в Ассоциации отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности соблюден принцип непрерывности деятельности. Ассоциация планирует осуществление деятельности в обозримом будущем. Ассоциация деятельность не приостанавливала, сокращение штата не происходило. Планы реорганизации/ликвидации отсутствуют, сокращение операционной и иной деятельности не планируется. Ассоциация проводит мониторинг текущей ситуации, связанной с событиями после отчетной даты.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Ассоциации в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Ассоциации в обозримом периоде будет не существенным.

Пандемия коронавируса не оказала существенное влияние на операционную (уставную) деятельность организации. Ассоциация не относится к отраслям экономики, как наиболее пострадавшим в 2021 году в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции. Ассоциация способна продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID-19 в будущем, что обеспечивается отсутствием следующих негативных последствий:

- обесценения материальных и иных активов;
- простоев в использовании объектов основных средств;
- переоценки и списание запасов;
- увольнения и (или сокращения) персонала.

9. Совокупные затраты на оплату использованных энергетических ресурсов

Данных о потребляемых энергоресурсах не имеем, в связи с тем, что затраты на оплату энергетических ресурсов включены в стоимость арендной платы. (Договор аренды нежилого помещения ИП Ковальский А.Б. от 01.01.2011г. № 02/03-11 и доп. соглашение от 30.11.11). Сумма арендных платежей за 2021 год составила 4,6 % от общей величины расходов за 2021 год.

10. Забалансовые счета

Согласно Учетной политики и Приложению к Учетной политики «Рабочий план счетов», утвержденной приказом генерального директора от 31.12.2020г. № 42, в Ассоциации используются следующие забалансовые счета:

№ п/п	Счет	Наименование	Сальдо на 01.01.2021г.		Сальдо на 31.12.2021г.	
			Дт	Кт	Дт	Кт
1.	ВЗН.В	Вступительные взносы	-	-	-	-
2.	ВЗН.К.ВВ	Взнос в компенсационный фонд возмещения вреда	-	-		
3.	ВЗН.К.ОДО	Взнос в компенсационный фонд обеспечения вреда	-	-	-	-
4.	ВЗН.Ч	Членские взносы	16 905 785,04		16 884 000,00	
5.	010	Износ ОС	1 996 984,61		2 025 370,82	
6.	012	Малоценные ОС	1 927 156,23		2 066 287,85	

11. Претензии и судебные разбирательства

В 2021 году в Ассоциации была проведена следующая судебная работа по отношению к членам АСРО «СРСК ДВ»:

№ дела	**ОПФ**	**Ответчик**	**№ дела**	**Сумма иска (в рублях)**	**Предмет иска**
1	ООО	СамСтрой	А73-20499/2020	**56 000**	текущие платежи членские взносы
2	ООО	Найс	А73-2029/2021	**76 000**	взыскание членских взносов
3	ООО	Луч	А73-2030/2021	**72 000**	взыскание членских взносов
4	ООО	Таврида	А73-3843/2021	**138 000**	взыскание членских взносов
5	ООО	Хабаровский центр автоматизации	А73-3842/2021	**56 000**	взыскание членских взносов

6	ООО	Дальсантехмонтаж	А73-5208/2021	**80 000**	взыскание членских взносов
7	ООО	Спецстрой ДВ	А73-23059-10/2019	**80 000**	взыскание членских взносов, включение в реестр требований кредиторов
8	ООО	Сигма Капитал	А73-19300-13/2021	**72 000**	взыскание членских взносов, включение в реестр требований кредиторов
9	ООО	ПМК	А73-2045-3/2021	**64 000**	взыскание членских взносов, включение в реестр требований кредиторов
10	ООО	Альянс-Стройиндустрия	А73-20851-24/2020	**40 000**	взыскание членских взносов, включение в реестр требований кредиторов
11	ООО	ЭлитСтройСервис	А73-16789/2021	**126 000**	взыскание членских взносов
12	ООО	Лидер	А73-1929-5/2021	**112 000**	взыскание членских взносов, включение в реестр требований кредиторов
13	ООО	ДВ	А73-14775-5/2020	**40 000**	взыскание членских взносов, включение в реестр требований кредиторов
15	ООО	Армстрой ДВ	А73-16553/2021	**120 000**	взыскание членских взносов
16	ООО	Спецстрой	А73-16679/2021	**56 000**	взыскание членских взносов, текущие платежи
17	ООО	Подряд ДВ	А73-20528/2021	**72 000**	взыскание членских взносов

В 2021г. к Ассоциации был предъявлен один иск:

14	НКО	АСРО "СРСК ДВ"	А73-15162/2021	**1 000 000**	возврат взноса из КФ ОДО (договор уступки права требования)

В бухгалтерской (финансовой) отчетности были раскрыты, а также учтены и раскрыты в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности все существенные существующие или возможные претензии и судебные разбирательства.

12. Поручительства, гарантии, залог

В Ассоциации по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют договоры поручительства, гарантии и договоры залога.

13. Информация о бенефициарах

У Ассоциации бенефициары отсутствуют.

Руководитель Е. О. Семенкова
30.03.2022 г.