

**Ассоциация «Саморегулируемая  
организация  
«ВГАСУ-Межрегиональное объединение  
организаций в системе строительства»**

394061, г.Воронеж, Труда пр-кт,  
дом 4а, т./ф. (4732-613-713  
E-mail: SRO 4A@mail.ru  
ОКПО 61981851 ОГРН 1093600001186  
ИНН 3664082101/ КПП 366201001

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АССОЦИАЦИИ  
«САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ВГАСУ-  
МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИЙ В  
СИСТЕМЕ СТРОИТЕЛЬСТВА»**

**ЗА 2022г.**

**1. Информация об организации:**

Полное наименование организации: **Ассоциация «Саморегулируемая организация «ВГАСУ - Межрегиональное объединение организаций в системе строительства»**

Сокращенное наименование организации: **Ассоциация «СРО «ВГАСУ-строй»**

Ассоциация «СРО «ВГАСУ-строй» учреждена 24.08.2009 г.

Юридический адрес: **394061, г.Воронеж, пр-т Труда, д.4а**

Фактический адрес совпадает с юридическим.

ОГРН: **1093600001186**

ИНН: **3664082101**

КПП: **366201001**

ОКВЭД: 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

## **Органами управления Ассоциацией являются:**

Высший орган – Общее Собрание членов Ассоциации.

Постоянно действующий коллегиальный исполнительный орган - Совет Ассоциации. Совет Ассоциации избран сроком на два года в соответствии с Уставом на заседании Общего собрания членов Ассоциации, в его состав входят:

1. Нестеров Константин Леонидович – Председатель Совета - заместитель генерального директора по финансам ООО «ТехМонтаж-Центр» (протокол №26 ОСЧ от 09.02.2022 г.)
2. Моисеев Иван Михайлович – член Совета - заместитель директора ООО «Стальконструкция» (протокол №26 ОСЧ от 09.02.2022 г.)
3. Штондин Анатолий Александрович – независимый член Совета - доцент кафедры экономики и финансов ФГБОУ ВО «ВГЛТУ» им. Г.Ф.Морозова (протокол №26 ОСЧ от 09.02.2022 г.)
4. Елатанцев Михаил Константинович – независимый член Совета - советник заместителя председателя Воронежской областной Думы (протокол №26 ОСЧ от 09.02.2022 г.)
5. Бухтояров Анатолий Антонович - член Совета - директор ООО "Воронежспецстрой" (протокол №26 ОСЧ от 09.02.2022 г.)

Постоянно действующий единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Борисов Алексей Николаевич

Главный бухгалтер: Елисеева Марина Викторовна

Бухгалтерский учет ведется в 1С:Предприятие 7.7; Зарплата и управление персоналом 8.3.

## **2. Статус организации:**

Ассоциация СРО «ВГАСУ - Межрегиональное объединение организаций в системе строительства» - далее Ассоциация, является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства, учрежденной для содействия ее членам в осуществлении деятельности,

направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом Ассоциации. Ассоциация создана и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "О некоммерческих организациях" (далее по тексту - "Закон "О некоммерческих организациях"), Градостроительным кодексом Российской Федерации (далее по тексту "Градостроительный кодекс"), Федеральным законом "О саморегулируемых организациях" (далее по тексту - "Закон "О саморегулируемых организациях"), иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Уставом и иными документами Ассоциации.

### **3. Цели и предмет деятельности Ассоциации:**

**Предметом деятельности Ассоциации** является объединение юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, выполняемые работы и/или предпринимательская деятельность которых связана со строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом и вводом в эксплуатацию объектов специального и производственного назначения; строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом, вводом в действие и содержанием федеральных автомобильных дорог, автомобильных дорог общего пользования, автомобильных дорог оборонного значения; предприятий оборонной промышленности и других объектов, строительство которых осуществляется в соответствии с государственным оборонным заказом; со строительством объектов мобилизационного назначения федеральных органов государственной власти, объектам оперативного оборудования территории Российской Федерации в целях обороны и безопасности государства; со строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом объектов промышленного, гражданского, социального, бытового и культурного назначения других отраслей; участием в восстановлении объектов обеспечения обороны, безопасности, правопорядка, жизнеобеспечения населения; производства строительных конструкций, материалов и деталей и продукции, домостроительных комбинатов, экономическим и юридическим обоснованием указанных видов деятельности, а также в области выполнения указанных выше работ и допуска к указанным работам, в области предпринимательской деятельности юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, объединенных в Ассоциации в части, установленной законодательством Российской Федерации и Уставом.

**Ассоциация действует на основании следующих принципов:**

- Добровольное вступление в число его членов и выбытие из членов Ассоциации в порядке, определенным уставом;
- Равенство в правах и обязанностях всех членов Ассоциации;
- Принятие решений органами управления Ассоциации с учетом интересов большинства членов Ассоциации;
- Информационная открытость;
- Внутренний и внешний контроль за деятельностью органов управления Ассоциации;
- Осуществление деятельности членами Ассоциации в соответствии с принципами, требованиями и правилами, установленными действующим законодательством РФ, федеральными правилами (техническими регламентами, стандартами), международными соглашениями по стандартам профессиональной деятельности, внутренними стандартами и правилами Ассоциации и уставом;
- Создание законными средствами благоприятных условий для деятельности членов Ассоциации и повышения их конкурентоспособности.

**Целями деятельности Ассоциации является:**

- содействие его членам в разработке стандартов и правил работы в области строительства зданий и сооружений, капитального ремонта и реконструкции.
- предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью флоры и фауны, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации, вследствие недостатков выполняемых членами Ассоциации работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;
- формирование благоприятной для жизни и деятельности человека и общества, социально и духовно полноценной, экологически чистой и безопасной архитектурной и градостроительной среды на территории Российской Федерации;

- постоянная нацеленность на повышение качества стандартов деятельности членов Ассоциации;
- содействие в реализации и защите законных прав и интересов членов Ассоциации.

**Основными функциями деятельности Ассоциации являются:**

- Разработка и установление условий членства субъектов предпринимательской или профессиональной деятельности;
- Применение мер дисциплинарного воздействия, предусмотренных Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» и внутренними документами Ассоциации, в отношении своих членов;
- Осуществление анализа деятельности своих членов на основании информации, представляемой ими в саморегулируемую организацию в форме отчетов в порядке, установленном документом, утвержденным решением общего собрания членов Ассоциации;
- Представление интересов членов Ассоциации в их отношениях с органами государственной власти Российской Федерации, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления;
- Организация независимой оценки квалификации работников членов Ассоциации;
- Обеспечение информационной открытости деятельности своих членов, опубликование информации об этой деятельности в порядке, установленном ФЗ «О саморегулируемых организациях» и внутренними документами Ассоциации;
- Осуществление контроля за предпринимательской или профессиональной деятельностью своих членов, в части соблюдения ими требований стандартов и правил саморегулируемой организации, условий членства в саморегулируемой организации;
- Рассмотрение жалоб на действия членов Ассоциации и дела о нарушении его членами требований стандартов и правил Ассоциации, условий членства в Ассоциации;

- Содействие в возмещении вреда в случае его причинения членами Ассоциации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;
- Разработка и установление стандартов и правил деятельности членов Ассоциации, а также контроль за соблюдением требований указанных стандартов и правил;
- Разработка и установление правил обеспечения гражданской ответственности, в том числе дополнительной, каждого члена Ассоциации перед потребителями и иными лицами, правил обеспечения имущественной ответственности иных лиц перед членами Ассоциации, а также контроль за соблюдением требований указанных правил;
- Разработка и установление системы мер дисциплинарного воздействия за несоблюдением членами Ассоциации требований внутренних документов Ассоциации;
- Создание условий для увеличения конкурентоспособности членов Ассоциации;
- Разрешение конфликтов и споров, возникающих в процессе деятельности Ассоциации.

Ассоциация является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство.

Количество действующих членов Ассоциации на 31.12.2022г. составляет 374 строительных организаций.

#### **4. Учетная политика**

Учетная политика Ассоциации разработана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации: Положениями по бухгалтерскому учету, нормативно-правовыми актами и внутренними документами и положениями Ассоциации.

Ассоциация ведет бухгалтерские и налоговые регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (в действующей редакции) "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов

РФ № 34н от 29.07.1998г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ1/2008 от 06.10.2008), обязательными к применению Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Ассоциации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Ассоциации учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Ассоциации, которое состоит в том, что Ассоциация предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период подготовлена в соответствии с Учетной политикой Ассоциации, утвержденной приказом Генерального директора от 30.12.2021г. №19.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства", сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному не пересчитывались. Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью ОС считается их первоначальная стоимость, признанная до 01.01.2022 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой.

В бухгалтерской отчетности за 2021 г. по состоянию на 31.12.2021 г. балансовая стоимость основных средств (стр. 1150 Бухгалтерского баланса) составляла – 7 315 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности за 2022 г. по состоянию на 31.12.2021 г. балансовая стоимость основных средств (стр. 1150) отражена в сумме - 7199 тыс. руб.

Разница - 116 тыс. руб. сложилась в результате единовременной корректировки балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода.

## **5. Социальные показатели, фонд оплаты труда**

Численность работающих на отчетную дату - 12 человек.

Фонд оплаты труда - 26 401 тыс. руб.

Средняя численность - 12 человек

Сумма начисленных взносов с фонда оплаты труда в 2022 году составила: 5 928 тыс.рублей;

Сумма исчисленного, удержанного и уплаченного в бюджет РФ налога на доходы физических лиц за 2022 год составила: 3 613 тыс.рублей.

## **6. Финансово-хозяйственная деятельность**

Ассоциация ведет свою деятельность в целях обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие:

- причинения вреда имуществу третьих лиц, вследствие разрушения, повреждения здания, сооружения, либо части здания или сооружения, сформировала компенсационный фонд возмещения вреда.
- неисполнения или ненадлежащего исполнения контрактов сформировала компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

Коммерческую деятельность Ассоциация в 2022г. не осуществляла.

### **6.1. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В целях сохранения и увеличения размеров компенсационных фондов Ассоциации средства этих фондов размещены на специальных банковских счетах, открытых в Воронежском РФ АО "Россельхозбанк" г. Воронеж (№ 40703810614000000105, № 40703810914000000106, № 40703810714000000102).

По состоянию на 31.12.2022г. размер размещенных в Воронежском АО «Россельхозбанк» денежных средств составил:

- 731 087 914 руб. 31 коп.

из них:

- 249 467 477 руб. 39 коп. размещено на специальном банковском счете (компенсационный фонд возмещения вреда);
- 481 620 436 руб. 92 коп. размещено на специальном банковском счете (компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств).

Размер денежных средств на текущем расчетном счете, открытом в ПАО АКБ «Авангард» р/сч 40703810308200000832, по состоянию на 31.12.2022г. составил: 27 431 308руб. 65 коп., которые состоят из текущих членских, вступительных взносов, срок использования которых не истек.

## **6.2. Доходы**

Доходы Ассоциации за отчетный период составляют проценты за размещение денежных средств, рассчитанные методом начисления. Общая сумма начисленных процентов в 2022 г. - 57 986 852 руб.06 коп., в полном объеме отражена по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета финансовых результатах за отчетный период.

В 2022 году оплачены добровольно и истребованы судебными приставами с должников членские взносы в сумме 909 712 руб. 31коп. Данная сумма в полном объеме отражена по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета финансовых результатах за отчетный период.

## **6.3. Налоговый учет УСН**

Налоговый учет ведется кассовым методом. Налоговая база для исчисления налога по УСН сложилась из фактически полученных Ассоциацией сумм перечисленных (оплаченных) процентов по специальным счетам Ассоциации и денежных средств, перечисленных (оплаченных) должниками по решению суда, и составила:

-57253 544 рублей 09коп.

Сумма начисленного единого налога по УСН (6% с доходов) организации за 2022 отчетный год составила:

- 1 717 607рублей 00 копеек, отражена по строке 2460 и 2461 Отчета о финансовых результатах в сумме – 1718 тыс. руб.

## **7. Основные средства**

По состоянию на 01.01.2022г. первоначальная стоимость основных средств составляет:

- 7 199 000 рублей 00 копеек.

Состав основных средств раскрыт в Приложении 1.1 к Балансу «Наличие и движение основных средств».

В бухгалтерской отчетности, начиная с 01.01.2022г. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Ассоциация применяет альтернативный способ пересчета, производя единовременную

корректировку балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода на основании п. 49 ФСБУ 6/2020, согласно которому в бухгалтерской отчетности Ассоциации, начиная с которой применяется указанный стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в ФСБУ 6/2020.

Комиссией проведена оценка стоимости объектов основных средств, аналогичным объектам, стоящим на учете в Ассоциации в системе интернет по состоянию на 01.01.2022 года:

- на сайте АВТО.ру стоимость автомобиля KIA XM FL (Sorento) 2018 года выпуска, с пробегом до 160000 км варьирует от 1 600 до 1780 тыс. руб. Средняя стоимость 1690 тыс. руб.
- на сайте АВИТО.ру средняя стоимость 1 кв.м офисных помещений в Коминтерновском районе города Воронежа /в районе проспект Труда, ул. Варейкиса, ул. Урицкого/ определена от 35 до 51 тыс. руб. за кв.м, что в пересчете на общую площадь помещения - 128 кв. м составляет 5 509 тыс. руб.

Для единовременной корректировки балансовой стоимости ОС по состоянию на 01.01.2022 года первоначальная стоимость объектов основных средств признана без учета накопленной амортизации на 01.01.2022 года.

Ликвидационная стоимость объектов ОС соответствует их первоначальной стоимости (в пределах незначительной погрешности в связи с инфляцией и экономической ситуацией), поэтому начисление амортизации по рассматриваемым объектам основных средств в 2022 году не производилась.

В результате инвентаризации выявлено, что по состоянию на 31.12.2021г. на балансе Ассоциации в составе основных средств учтены два объекта, стоимость которых меньше стоимостного лимита отнесения актива к

основным средствам, установленного, согласно п. 3.1.2. Учетной политики для целей бухгалтерского учета Ассоциации, в размере, превышающем 100 000 рублей. На основании приказа № 8 от 10.01.2022г. данные объекты списаны из состава основных средств. Их стоимость в общей сумме - 115 674 рублей 56 копеек, в том числе:

- Ноутбук DELL Inspiron 5570, инв.№ 00000034, первоначальная стоимость - 73 828 рублей 56 коп.
- Кресло офисное, инв.№: 00000036, первоначальная стоимость 41 846 рублей 00 коп.

На 01.01.2022г. в Ассоциации действует один договор аренды нежилого встроенного помещения IX, лит. А, 1этаж. Данное арендованное помещение используется в целях хранения архива дел членов Ассоциации в соответствии с ч. 16 ст. 55.6 Градостроительного кодекса РФ.

Переход к арендатору права собственности на предмет аренды не предполагается. Арендный платеж составляет 230 760,00 рублей в квартал. Задолженности по арендным платежам на начало и конец 2022 г. отсутствуют.

На основании профессионального суждения, комиссией установлен срок аренды по данному договору - 3 года.

Ставка дисконтирования – 10%, определена на основании сведений по кредитам на срок свыше одного года выдаваемым в Центральном федеральном округе (указана в бюллетене за декабрь 2021 года, в размере - 9,58%, значение округлено по правилам математического округления до целого процента).

В соответствии с п. 3.6.2. Учетной политики для целей бухгалтерского учета, Ассоциация применяет упрощенный порядок признания и оценки Права пользования активом (далее ППА).

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ППА на дату заключения договора аренды - 2 380 199 руб. Дисконтирование арендных платежей, процентный расход, уменьшение обязательства и остаток задолженности рассчитан на начало/конец периода аренды, даты перечисления арендных платежей.

Амортизация ППА начисляется линейным способом в течение срока полезного использования и составляет за год - 793 399,70 руб.

Уменьшение обязательства по аренде в 2022 году составило - 719 169,00 руб.;  
процентный расход - 203 871,00 руб.

По состоянию на 31.12.2022г. первоначальная стоимость основных средств составляет:

- 9 579 199 рублей 00 копеек.

Балансовая стоимость ОС отражена с учетом балансовой стоимости ППА (за минусом начисленной амортизации) в сумме – 8 785 799 рублей 30 копеек.

## 8. Целевое финансирование

Основными источниками финансирования Ассоциации являются целевые поступления:

- вступительные взносы,
- членские взносы, взносы в компенсационный фонд,
- доход от размещения средств фондов в Российских кредитных организациях на специальных счетах.

Остаток средств целевого финансирования на начало отчетного периода составляет:

- 686 241 тыс. руб.

Из них сумма компенсационного фонда с накопленными процентами составляет:

- 651 701 тыс. руб.

Остаток средств целевого финансирования на конец отчетного периода составляет:

- 770 970 тыс. руб.

Из них сумма компенсационного фонда с накопленными процентами составляет:

- 740 588 тыс. руб.

Установленный размер вступительных взносов в 2022 году составил:

- 10 000 рублей 00 копеек.

Размер взносов в компенсационные фонды Ассоциации  
(установлены Градостроительным кодексом)

| Размер взноса в компенсационный фонд «Возмещения вреда» | Максимальный размер обязательств по одному договору подряда | Размер взноса в компенсационный фонд «Обеспечения договорной ответственности» | Максимальный суммарный размер непогашенных обязательств принятых членом СРО через участие к конкурсным |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|               |                    |               |                           |
|---------------|--------------------|---------------|---------------------------|
| 100 тыс. руб. | до 60 млн руб.     | 200 тыс. руб. | процедурах<br>60 млн руб. |
| 500 тыс. руб. | до 500 млн руб.    | 2,5 млн руб.  | до 500 млн руб.           |
| 1,5 млн руб.  | до 3 млрд руб.     | 4,5 млн руб.  | до 3 млрд руб.            |
| 2 млн руб.    | до 10 млрд руб.    | 7 млн руб.    | до 10 млрд руб.           |
| 5 млн руб.    | более 10 млрд руб. | 25 млн руб.   | более 10 млрд руб.        |

Расчет членских взносов в зависимости от уровня ответственности члена Ассоциации (установлены решением Общего собрания Ассоциации)

| Уровни ответственности | Планируемая стоимость по одному договору подряда на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт<br>(комп. фонд Возмещения Вреда (ВВ)) | Размер членского взноса, руб. | Предельный размер обязательств по договорам строительного подряда, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров (Обеспечения договорных обязательств (ОДО)) | Размер членского взноса, руб. |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Первый                 | Не превышает 60 млн. руб.                                                                                                                  | 7000 р.                       | Не превышает 60 млн. руб.                                                                                                                                                              | 9000 р.                       |
| Второй                 | Не превышает 500 млн. руб.                                                                                                                 | 8000 р.                       | Не превышает 500 млн. руб.                                                                                                                                                             | 10 000 р.                     |
| Третий                 | Не превышает 3 млрд. руб.                                                                                                                  | 9000 р.                       | Не превышает 3 млрд. руб.                                                                                                                                                              | 12 000 р.                     |
| Четвертый              | Не превышает 10 млрд.руб.                                                                                                                  | 10000 р.                      | Не превышает 10 млрд. руб.                                                                                                                                                             | 14 000 р.                     |
| Пятый                  | Составляет 10 млрд. руб. и более                                                                                                           | 12000 р.                      | 10 млрд. руб. и более                                                                                                                                                                  | 16 000 р.                     |

\*Размер членского взноса, подлежащего к уплате, определяется как максимальный из членских взносов согласно уровням ответственности, заявленным организацией в компенсационные фонды возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств

Расходование целевого финансирования в 2022 году было произведено в соответствии с принятой и утвержденной Сметой расходов.

Общий размер целевых расходов на ведение уставной деятельности Ассоциации за 2022 отчетный год составил 42 350 тыс. рублей

В том числе:

Информационные услуги – 642 тыс. руб.

Проведение совещаний, собраний, советов – 130 тыс. руб.

Расходы на служебные командировки – 91 тыс. руб.

Содержание помещений, а/м – 1 597 тыс. руб.

Приобретение основных средств – 541 тыс. руб.

Хозяйственные расходы – 159 тыс. руб.

Услуги почты – 29 тыс. руб.

Банковское обслуживание – 173 тыс. руб.

Расходы связанные с оплатой труда (с НДС и страх.взно.) – 31 674 тыс. руб.

Выплаты не связанные с оплатой труда – 656 тыс. руб.

Взносы в Национальное объединение строителей – 2 647 тыс. руб.

Прочие налоги и сборы – 1 726 тыс. руб.

Списание дебиторской задолженности по членским взносам – 1 724 тыс. руб.

Дебиторская задолженность подлежит списанию на основании решений Арбитражного суда, данных выписок из ЕГРЮЛ на членов Ассоциации, отчетов отдела контроля Ассоциации.

Прочее – 561 тыс. руб.

## **9. Кредиторская задолженность**

В Ассоциации имеется кредиторская задолженность по состоянию на:

- 01.01.2022г в сумме 4 377 тыс.руб., погашена в 2022г.;

- 31.12.2022г. – 4 716 тыс.руб., состоящая из задолженности прочим кредиторам в сумме – 4 078 тыс. руб., в связи с оплатой членами Ассоциации членских взносов за 2023г. в декабре 2022г.

## **10. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность Ассоциации по состоянию на:

- 01.01.2022г. составляет - 17 592 тыс. руб.,

- 31.12.2022г. - снизилась до 17 239 тыс.руб. и состоит на 43,78 % из задолженности членов Ассоциации по членским взносам, расчеты с прочими дебиторами составили 55,39 % и состоят из процентов начисленных Россельхозбанком к перечислению (Дополнительное соглашение №22 от 26.10.2022г. к Договору № 161400/1315, Дополнительное соглашение №23 от 26.10.2022г. к Договору № 161400/1314).

В отношении дебиторской задолженности по членским взносам ведется претензионная работа, имеются положительные прецеденты по обращениям в судебные инстанции, в результате чего и произошло снижение дебиторской задолженности. Вся задолженность подтверждена членами Ассоциации. Кредитов Ассоциация не оформляла.

#### **11. Нематериальные активы**

Нематериальные активы в 2022 году отсутствуют.

#### **12. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества**

Средства целевого финансирования, использованные на приобретение (списание) основных средств, в бухгалтерской отчетности отражены по статье "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" по строке 1360 бухгалтерского баланса в соответствии с п.п. 15, 16 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)". В том числе по строке 1361 бухгалтерского баланса «Добавочный капитал по основным средствам», так как учет средств фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества ведется на счете 83 "Добавочный капитал", субсчет "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов, Писем Минфина России от 04.02.2005 № 03-06-01-04/83, от 19.02.2004 № 16-00-14/40.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества по состоянию:

- на начало отчетного периода - 7199 тыс. руб.;
- на конец отчетного периода – 7199 тыс. руб.

Изменение Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества в 2022 г. не происходило.

Иных изменений капитала в 2022 году не было.

#### **13. Резерв по сомнительным долгам**

Основания для формирования резерва по сомнительным долгам отсутствуют, т.к. своевременно проводится судебно-претензионная работа по истребованию задолженностей.

#### **14. Прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства**

По состоянию на 31.12.2022г. краткосрочные обязательства составляют - 830 тыс. руб., представляют собой обязанность по уплате арендных платежей в 2023 году.

По состоянию на 31.12.2022г. имеются долгосрочные обязательства в размере 831 тыс. руб. и представляют собой обязанность по уплате арендных платежей в период после 2023 года.

#### **15. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, залог по договорам аренды.**

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

В 2022 году не выдавались залоговые по договорам аренды.

#### **16. Непрерывность деятельности.**

В 2022 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Ассоциации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Ассоциации:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Ассоциации;
- коммерческая деятельность не является целью создания Ассоциации и в 2022 г. не велась,
- наблюдается незначительное снижение количества организаций, уплачивающих членские взносы в 2022 г., а именно, вступило в члены Ассоциации за отчетный период 23 организации, исключено 50 организаций, таким образом количество действующих членов Ассоциации за 2022 год сократилось на 27.

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло,
- временный перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности.

При оценке обесценения активов (ОС, запасов, дебиторской задолженности, ППА) было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности. Руководство Ассоциации произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода.

По оценке руководства, у Ассоциации отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Ассоциации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Ассоциация не находится в стадии ликвидации, реорганизации и банкротства.

Годовая бухгалтерская отчетность Ассоциации составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Ассоциации следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Ассоциации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

27.01.2023г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Борисов А.Н.

Елисеева М.В.