

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 01

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г. 1	542	(542)		(529)	529					13	(13)
	5110	за 2021 г. 2	542	(542)								542	(542)
в том числе: видеоролик	5101	за 2022 г. 1	529	(529)		(529)	529						
	5111	за 2021 г. 2	529	(529)									
товарный знак	5102	за 2022 г. 1	13	(13)								529	(529)
	5112	за 2021 г. 2	13	(13)								13	(13)
	5103	за 2022 г. 1											
	5113	за 2021 г. 2											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

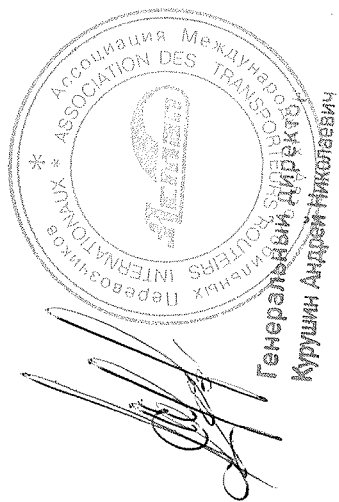
с. 02

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. 4	На 31 декабря 2021 г. 2	На 31 декабря 2020 г. 5
Всего	5120	---	---	---
в том числе:	5121	---	---	---

1.3. Нематериальные активы полностью погашенной стоимостью

с. 03

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. 4	На 31 декабря 2021 г. 2	На 31 декабря 2020 г. 5
Всего	5130	13	542	542
в том числе: товарный знак	5131	13	13	13
видеоролики	5132	---	529	529



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации 6	переоценка		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
						первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г. 1	316926	(58509)	13248	(9371)	2583	(11398)	---	---	320803	(67324)
	5210	за 2021 г. 2	299535	(110691)	29401	(17613)	16979	(17104)	---	---	329238	(110816)
в том числе: здания	5201	за 2022 г. 1	127202	(24351)	---	---	---	(3156)	---	---	127202	(27507)
	5211	за 2021 г. 2	111553	(18606)	---	---	---	(3513)	---	---	111552	(22119)
сооружения	5202	за 2022 г. 1	21184	(11620)	---	---	---	(1035)	---	---	21184	(12655)
	5212	за 2021 г. 2	21442	(14624)	1625	(1625)	1625	(1977)	---	---	21442	(14976)
машины и оборудование	5203	за 2022 г. 1	26691	(16352)	2387	(3750)	1725	(4377)	---	---	25328	(19004)
	5213	за 2021 г. 2	26692	(37390)	8249	(5265)	5266	(5979)	---	---	47592	(38103)
транспортные средства	---	за 2022 г. 1	49596	(4770)	10861	(5621)	858	(2563)	---	---	54836	(6475)
	5214	за 2021 г. 2	40694	(32280)	16096	(7193)	6701	(2954)	---	---	49597	(28533)
производственный инвентарь	---	за 2022 г. 1	2199	(1416)	---	---	---	(267)	---	---	2199	(1683)
	5215	за 2021 г. 2	9100	(7791)	3431	(3530)	3387	(2681)	---	---	9001	(7085)
земля	---	за 2022 г. 1	90054	---	---	---	---	---	---	---	90054	---
	5216	за 2021 г. 2	90054	---	---	---	---	---	---	---	90054	---
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г. 1	334638	(46101)	---	---	---	(5019)	---	---	334638	(51120)
	5230	за 2021 г. 2	348233	(117905)	---	(6054)	5992	(9308)	---	---	342179	(121221)
в том числе: здания	5221	за 2022 г. 1	306109	(21441)	---	---	---	(2892)	---	---	306109	(24333)
	5231	за 2021 г. 2	306109	(83371)	---	---	---	(8299)	---	---	306109	(91670)
сооружения	5222	за 2022 г. 1	13226	(12188)	---	---	---	(1038)	---	---	13226	(13226)
	5232	за 2021 г. 2	15069	(9105)	---	(1625)	1625	(417)	---	---	13444	(7897)
транспортные средства	5223	за 2022 г. 1	1741	---	---	---	---	---	---	---	1741	---
	5233	за 2021 г. 2	1741	(236)	---	---	---	(565)	---	---	1741	(801)
производственный и хозяйственный инвентарь	---	за 2022 г. 1	5436	(5009)	---	---	---	(426)	---	---	5436	(5435)
	5234	за 2021 г. 2	13674	(13611)	---	(2077)	2014	---	---	---	11597	(11597)
машины и оборудование	---	за 2022 г. 1	8126	(7463)	---	---	---	(663)	---	---	8126	(8126)
	5235	за 2021 г. 2	11640	(11582)	---	(2352)	2353	(27)	---	---	9288	(9256)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г. 1	24918	---	---	(691)	24227
	5250	за 2021 г. 2	28920	20343	---	(24345)	24918
в том числе: автомашина	5241	за 2022 г. 1	---	---	---	---	---
	5251	за 2021 г. 2	---	16093	---	(16093)	---
компьютерная техника	5242	за 2022 г. 1	691	---	---	(691)	---
	5252	за 2021 г. 2	4693	4104	---	(8106)	691
оборудование к установке	5243	за 2022 г. 1	24227	---	---	---	24227
	5253	за 2021 г. 2	24227	---	---	---	24227
производственный инвентарь	---	за 2022 г. 1	---	---	---	---	---
	5255	за 2021 г. 2	---	146	---	(146)	---

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

Наименование показателя	Код	За 2022 год <sup>1</sup>	За 2021 год <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	---	---
в том числе:			
---	5261	---	---
---	5262	---	---
---	5263	---	---
---	---	---	---
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	---	---
в том числе:			
---	5271	---	---
---	5272	---	---
---	5273	---	---
---	---	---	---

### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	330487	336931	335961
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	5827	5827	5685
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	---	---	---
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	295571	452724	294325
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	---	---	---
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	---	---	---
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	---	---	---



## 3. Финансовые вложения

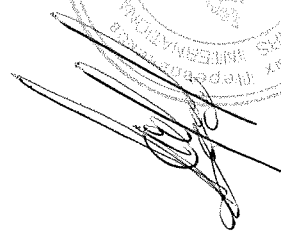
## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведенное первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7		первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7		
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	за 2022 г. 1	512127	---	---	(13124)	---	---	---
	5311	за 2021 г. 2	512127	---	---	---	---	---	---
в том числе: вклады в уставной капитал	5302	за 2022 г. 1	512127	---	---	(13124)	---	---	---
	5312	за 2021 г. 2	512127	---	---	---	---	---	---
	5303	за 2022 г. 1	---	---	---	---	---	---	---
	5313	за 2021 г. 2	---	---	---	---	---	---	---
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	за 2022 г. 1	616000	---	2315400	(2189400)	---	---	---
	5315	за 2021 г. 2	495000	---	1640000	(1519000)	---	---	---
в том числе: депозиты	5306	за 2022 г. 1	616000	---	2315400	(2189400)	---	---	---
	5316	за 2021 г. 2	495000	---	1640000	(1519000)	---	---	---
	5307	за 2022 г. 1	---	---	---	---	---	---	---
	5317	за 2021 г. 2	---	---	---	---	---	---	---
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	за 2022 г. 1	1128127	---	2315400	(2202524)	---	---	---
	5310	за 2021 г. 2	1007127	---	1640000	(1519000)	---	---	---

3.2. Иное использование финансовых вложений

с. 08

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. 4	На 31 декабря 2021 г. 2	На 31 декабря 2020 г. 5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	---	---	---
в том числе:				
---	5321	---	---	---
---	5322	---	---	---
---	---	---	---	---
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	---	---	---
в том числе:				
---	5326	---	---	---
---	5327	---	---	---
---	---	---	---	---
Иное использование финансовых вложений	5329	---	---	---

  
 Ассоциация Международных  
 Ассоциация Международных  
 ASSOCIATION DES TRANSPORTS  
 Генеральный директор  
 Курушин Андрей Николаевич



## 4. Запасы

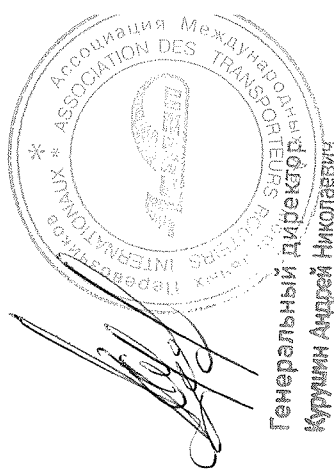
## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 г. 1	1892	---	18930	(19793)	---	---	---	1029	---
	5420	за 2021 г. 2	3372	---	13003	(14483)	---	---	---	1892	---
в том числе:											
сырье и материалы	5401	за 2022 г. 1	1865	---	18883	(19749)	---	---	---	999	---
	5421	за 2021 г. 2	3316	---	12989	(14440)	---	---	---	1865	---
готовая продукция	5402	за 2022 г. 1	27	---	47	(44)	---	---	---	30	---
	5422	за 2021 г. 2	56	---	14	(43)	---	---	---	27	---
	5403	за 2022 г. 1	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5423	за 2021 г. 2	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 4.2. Запасы в залоге

с. 09

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. 4	На 31 декабря 2021 г. 2	На 31 декабря 2020 г. 5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	---	---	---
в том числе:				
	5441	---	---	---
	5442	---	---	---
	5443	---	---	---
	---	---	---	---
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	---	---	---
в том числе:				
	5446	---	---	---
	5447	---	---	---
	5448	---	---	---
	---	---	---	---



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступление	выбытие	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г. 1	331166	---	111392	(161532)	---	281026	---	
	5521	за 2021 г. 2	363472	---	22247	(54553)	---	331166	---	
в том числе:										
	5502	за 2022 г. 1	---	---	---	---	---	---	---	
	5522	за 2021 г. 2	---	---	---	---	---	---	---	
займы	5503	за 2022 г. 1	330313	---	111319	(160923)	---	280709	---	
	5523	за 2021 г. 2	360507	---	20211	(50405)	---	330313	---	
расходы будущих периодов	5504	за 2022 г. 1	853	---	73	(609)	---	317	---	
	5524	за 2021 г. 2	2965	---	2036	(4148)	---	853	---	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г. 1	42044	---	642603	(651758)	---	32889	---	
	5530	за 2021 г. 2	73203	---	805647	(836806)	---	42044	---	
в том числе:										
поставщики	5511	за 2022 г. 1	2635	---	256745	(258091)	---	1289	---	
	5531	за 2021 г. 2	6550	---	333559	(337474)	---	2635	---	
покупатели и заказчики	5512	за 2022 г. 1	2447	---	91956	(90251)	---	4152	---	
	5532	за 2021 г. 2	31151	---	89440	(118144)	---	2447	---	
налоги и сборы	5513	за 2022 г. 1	16840	---	211523	(218678)	---	9885	---	
	5533	за 2021 г. 2	10161	---	339837	(333158)	---	16840	---	
проценты по депозиту	5554	за 2022 г. 1	1176	---	58214	(54859)	---	4531	---	
	---	за 2021 г. 2	2362	---	30980	(32166)	---	1176	---	
прочие дебиторы	5555	за 2022 г. 1	18946	---	24165	(29879)	---	13232	---	
	---	за 2021 г. 2	22979	---	11831	(15864)	---	18946	---	
Итого	5500	за 2022 г. 1	373210	---	753995	(813290)	---	313915	---	
	5520	за 2021 г. 2	436675	---	827894	(891359)	---	373210	---	

29

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. 4		На 31 декабря 2021 г. 2		На 31 декабря 2020 г. 5	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
---	5541						
---	5542						
---	5543						
---	---						

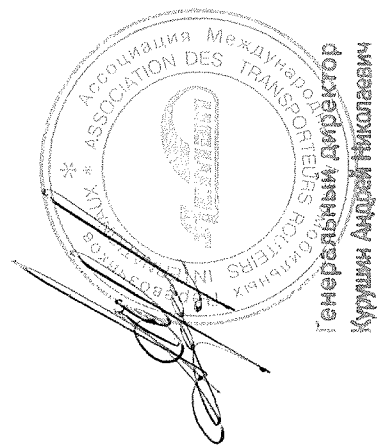
### 5.3. Изменение и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) 9	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 9		списание на финансовый результат 9	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г. 1							
	5571	за 2021 г. 2							
в том числе:									
	5552	за 2022 г. 1							
	5572	за 2021 г. 2							
	5553	за 2022 г. 1							
	5573	за 2021 г. 2							
	5554	за 2022 г. 1							
	5574	за 2021 г. 2							
	5555	за 2022 г. 1							
	5575	за 2021 г. 2							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г. 1	158108	919699		(913988)			163819
	5580	за 2021 г. 2	157067	1488748		(1487707)			158108
в том числе:									
займы и проценты по займам	5561	за 2022 г. 1	62833	87482		(90497)			59818
	5581	за 2021 г. 2	78562	116440		(132169)			62833
расчеты с персоналом	5562	за 2022 г. 1	130	187923		(187955)			98
	5582	за 2021 г. 2	34	273909		(273813)			130
налоги	5563	за 2022 г. 1	16067	16781		(16067)			16781
	5583	за 2021 г. 2	21681	16067		(21681)			16067
авансы	5564	за 2022 г. 1	42982	465468		(464227)			44223
	5584	за 2021 г. 2	41150	766166		(764334)			42982
расчеты с поставщиками	5585	за 2022 г. 1	36096	162045		(155242)			42899
	---	за 2021 г. 2	15640	316166		(295710)			36096
Итого	5550	за 2022 г. 1	158108	919699		(913988)		X	163819
	5570	за 2021 г. 2	157067	1488748		(1487707)		X	158108

5.4. Просроченная дебиторская задолженность

с. 13

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. 4	На 31 декабря 2021 г. 2	На 31 декабря 2020 г. 5
Всего	5590	---	81	1
в том числе: покупатели	5591	---	81	1
---	5592	---	---	---
---	5593	---	---	---
---	5594	---	---	---
---	---	---	---	---



## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2022 г. 1	3а 2021 г. 2
Материальные затраты	5610	9927	1994
Расходы на оплату труда	5620	180661	275062
Отчисления на социальные нужды	5630	49311	68732
Амортизация	5640	16123	20420
Прочие затраты	5650	146276	164132
---		---	---
Итого по элементам	5660	402298	530340
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	---	---
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	---	---
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	402298	530340



Ассоциация Международных  
\* ASSOCIATION DES TRANSPORTS  
ПОБЫЛЬНЫХ РОУТЕРАХ  
Генеральный директор  
Курушин Андрей Николаевич

7. Оценочные обязательства

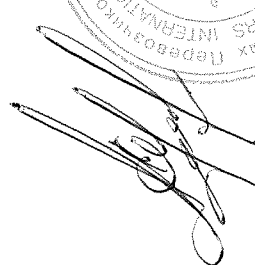
с. 15

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	46544	31847	(26726)	---	51665
в том числе:						
резервы по отпускам	5701	46544	31847	(26726)	---	51665
	5702	---	---	---	---	---
	5703	---	---	---	---	---
		---	---	---	---	---

8. Обеспечения обязательств

с. 15

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. 4	На 31 декабря 2021 г. 2	На 31 декабря 2020 г. 5
Полученные - всего	5800	---	---	---
в том числе:				
	5801	---	---	---
	5802	---	---	---
	5803	---	---	---
	---	---	---	---
Выданные - всего	5810	---	---	---
в том числе:				
	5811	---	---	---
	5812	---	---	---
	5813	---	---	---
	---	---	---	---

  
 Ассоциация Международных Перевозчиков  
 \* ASSOCIATION DES TRANSPORTERS INTERNATIONAUX \*  
 Генеральный директор  
 Курушин Андрей Николаевич

## **Пояснения к балансу и отчету о целевом использовании средств**

### **Ассоциации международных автомобильных перевозчиков (АСМАП) за 2022 год.**

#### **1. Сведения об организации**

Ассоциация международных автомобильных перевозчиков (АСМАП) ОГРН 1027739208166, ИНН 7714033420 КПП 770901001. Юридический адрес: 1091479, Россия, г. Москва, Марксистская, 34, стр.9.

Руководство деятельностью осуществляется избранным Общим собранием в мае 2018 года Президентом Москвичевым Евгением Сергеевичем.

Руководство текущей хозяйственной деятельностью осуществляет Генеральный директор Курушин Андрей Николаевич на основании нотариальной доверенности от 18 января 2019 г. Ответственный за ведение бухгалтерского учета главный бухгалтер - Бровкина Ольга Владимировна.

Основным видом деятельности Ассоциации по ОКВЭД является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22).

В составе Ассоциации 7 департаментов, 6 филиалов и 2 представительства, расположенных в федеральных округах РФ. Среднесписочная численность, включая филиалы и представительства на конец 2022 года 126 человек.

Органом управления в соответствии с уставом является Правление, как постоянно действующий коллегиальный орган в количестве пятнадцати человек. Правление избрано из состава действительных членов Ассоциации в мае 2018г. Правление возглавляется Председателем Правления, который избирается Правлением из числа его членов с ежегодной ротацией. Председатель Правления (на период 2022-2023 гг.) – Бирюков А.В. директор ИП Комиссаров г. Нижний Новгород

Для осуществления контроля за финансовой деятельностью в мае 2018 г сроком на пять лет избрана Ревизионная комиссия из числа действительных членов Ассоциации, не входящих в состав Правления. Организует и руководит работой Ревизионной комиссии председатель - Балыкин Анатолий Геннадьевич, директор ООО Фирма «Биплан» г. Нижний Новгород.

АСМАП является добровольным объединением юридических лиц и предпринимателей без образования юридического лица, зарегистрированных на территории Российской Федерации, осуществляющих перевозки грузов и пассажиров в международном автомобильном сообщении, а также других предприятий, по роду своей деятельности связанных с автомобильным транспортом, в целях координации деятельности членов Ассоциации и представления и защиты их интересов в сфере перевозок грузов и пассажиров в международном автомобильном сообщении. АСМАП объединяет около 1400 действительных и ассоциированных членов. АСМАП является национальным гарантийным объединением по Таможенной Конвенции о международной перевозке грузов с применением книжки МДП (Конвенции МДП, 1975 г.). Ассоциацией создана и много лет действует эффективная технология контроля за выдачей и использованием книжек МДП. Свыше 20 лет Ассоциация по поручению Министерства транспорта РФ обеспечивает выполнение организационно-технической работы, связанной с выдачей российским автоперевозчикам разрешений на проезд транспортных средств по территории зарубежных стран.

#### **2. Показатели деятельности Ассоциации в 2022 году**

Поступления в фонды Ассоциации составили в отчетном году 46 602 т.р. (стр. 6200 Отчета о целевом использовании средств). В основном за счет членских взносов 40 280 т.р. – строка 6239 Отчета о целевом использовании средств .



Расходы на целевые мероприятия остались на прежнем уровне 19508 т.р.- строка 6310 Отчета о целевом использовании средств.

Расходы на содержание аппарата управления уменьшились с 12 157 т.р. в 2021 г. до 9 446 т.р. в 2022 г - строка 6320 Отчета о целевом использовании средств.

Всё это в совокупности позволило сохранить средства в фондах Ассоциации на прежнем уровне 1 592 614 т.р.- строка 6400 Отчета о целевом использовании средств.

Выручка от оказания услуг в 2022 г по сравнению в предыдущим годом уменьшилась на 27% и составила 387782 тыс.руб. (стр.2110 ОФР).

**структура доходов и поступлений, %**

<input type="checkbox"/> услуги по выдаче разрешений	77%
<input type="checkbox"/> услуги по выдаче книжек МДП	3%
<input type="checkbox"/> прочие услуги, курсовые и операционные доходы	20%

**- Расшифровка по географическим сегментам ;**

Для раскрытия информации о географической зоне деятельности приводятся данные о доле оказания услуг по регионам России и количеству членов АСМАП, в %:

<i>Регион</i>	<i>кол-во предприятий членов</i>	<i>разрешений</i>	<i>книжек МДП</i>
<i>ЦФО</i>	<i>42</i>	<i>50,57</i>	<i>61,76</i>
<i>СЗФО</i>	<i>19</i>	<i>12,26</i>	<i>5,91</i>
<i>КО</i>	<i>15</i>	<i>19,23</i>	<i>7,51</i>
<i>Ю и СК ФО</i>	<i>8</i>	<i>14,56</i>	<i>19,71</i>
<i>ДВ</i>	<i>5</i>	<i>0,63</i>	<i>0</i>
<i>УФО</i>	<i>2</i>	<i>0,69</i>	<i>1,71</i>
<i>СФО</i>	<i>2</i>	<i>0,54</i>	<i>0,22</i>
<i>ПФО</i>	<i>7</i>	<i>1,53</i>	<i>3,18</i>
<i>Всего</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>

Управленческие расходы составили 402 299 т.р (строка 2220 ОФР), в том числе

Материальные затраты 9 927 т.р.

Расходы на оплату труда 180 661 т.р.

Отчисления на социальные нужды 49 311 т.р.

Амортизация 16 123 т.р.

Прочие затраты 146 276 т.р.

Налог на прибыль 7651 т.р. (строка 2410 Отчета о финансовом результате) состоит из текущего налога 265 т.р. и отложенного налога 7386 т.р., чистая прибыль составила 4463 т.р., которая согласно Уставу и законодательству о некоммерческих организациях направлена в фонды Ассоциации.

### **3. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации**

Риски хозяйственной деятельности в 2022 г состояли в основном из запрета выполнения перевозок российскими автотранспортными компаниями по территории стран ЕС в связи с введением советом Европейского союза (ЕС) 5 пакета санкций.

### **4. Займы и кредиты**

Банковских кредитов Ассоциация в 2022 г не привлекала. Займы привлечены от дочерних организаций с целью объединения финансовых ресурсов для размещения свободных денежных средств на банковских депозитах и получения более высокой банковской ставки. Кредиторская задолженность в основном состоит из расчетов с поставщиками и авансовых сумм заказчиков.

### **5. Операции со связанными сторонами.**

В течение 2022 года Ассоциацией международных автомобильных перевозчиков были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	Основание, в силу которого стороны являются связанными
<ul style="list-style-type: none"><li>• ООО «Файда XXI» г. Москва.</li></ul> Ежемесячно АСМАП оплачивает арендную плату за офисное здание и организацию мероприятий.	Дочернее предприятие со 100% уставным капиталом АСМАП.
<ul style="list-style-type: none"><li>• ООО «АСМАП-Сервис» г. Москва.</li></ul> АСМАП-Сервис оказывает Ассоциации услуги визового оформления, а так же услуги по заправке топливом служебного автотранспорта.	Дочернее предприятие со 100% уставным капиталом АСМАП.
<ul style="list-style-type: none"><li>• ООО «Спортивный Олимп» г. Светлогорск Калининградской области.</li></ul> Строительство второй очереди учебно-оздоровительного комплекса – объект незавершенного строительства. Объект	Дочернее предприятие со 100% уставным капиталом АСМАП.

законсервирован, ведутся переговоры о продаже.	
------------------------------------------------	--

#### **6. Отчет об изменении капитала**

Отчет не составляется, т.к его составление не предусмотрено для некоммерческих организаций (информ. Минфина РФ ПЗ-1/2015 от 25.12.2015г).

#### **7. Отчет о движении денежных средств** составлен в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011.

В соответствии с пп «б» п.16 платежи по текущим операциям указаны без учета НДС . Денежные потоки от текущих операций представлены свернуто в соответствии с п.16, т.к Ассоциация ведет централизованные расчеты с МСАТ по книжкам МДП. Платежи в связи с оплатой труда включают в себя оплату налогов во внебюджетные фонды. Денежные потоки от инвестиционных операций представлены в соответствии с п.10 ПБУ 23/2011

#### **8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

#### **9. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности , которые могут влиять на способность организации продолжать деятельность непрерывно, не было.

#### **10. Прекращенные операции**

Прекращенных операций в 2022 г. не было.

#### **11. Основные положения учетной политики**

- В целях обеспечения необходимого качества ведения бухгалтерского учета движение документов в АСМАП от их создания или получения, до принятия к учету, обработке и передаче дел в архив регламентируется графиком документооборота и технологической схемой учета материальных ценностей.
- требования главного бухгалтера по документальному оформлению факта хозяйственной жизни и представлению в бухгалтерию документов и сведений обязательны для всех работников организации.
- В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности АСМАП проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяется и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка.
- формы первичных учетных документов, применяемые для оформления фактов хозяйственной жизни, по которым не утверждены типовые бланки, разрабатываются организацией самостоятельно.
- АСМАП осуществляет предпринимательскую деятельность, соответствующую целям создания ассоциации, которая предусмотрена ее учредительными документами.

- доходы АСМАП в зависимости от характера, условия получения и направления деятельности подразделяются на:
  - доходы от обычных видов деятельности и - прочие доходы.
- Расходами организации признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.
- Расходы, связанные с ведением уставной непредпринимательской деятельности, производятся в пределах утвержденной Правлением АСМАП сметы расходов.
- За счет целевых взносов, вносимых держателями книжек МДП, формируется Гарантийный (резервный) фонд АСМАП, согласно Положению о Гарантийном (резервном) фонде АСМАП.
- К основным средствам относится часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.
- Расходы на ремонт основных средств включаются в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией, по мере выполнения ремонтных работ в том отчетном периоде, к которому они относятся.
- Расходы на добровольное страхование имущества и ответственности включаются в налоговый учет в размере фактически произведенных затрат.
- Резерв расходов на ремонт основных средств в налоговом учете не создается.
- Для учета запасов применяется ФСБУ 5/2019.
- Для учета основных средств применяется ФСБУ 6/2020. Выбран способ перехода на новый стандарт- перспективный (п.49 ФСБУ). Лимит стоимости основных средств в бухгалтерском балансе установлен в размере 100 000 руб. В связи с переходом с 1 января 2022 г. на ФСБУ 6/2020 произведена корректировка балансовой стоимости основных средств, а ряд объектов ТМЦ, не отвечающих критериям основных средств учет произведен на забалансовый счет. Величина отраженных корректировок по статьям баланса по состоянию на 31.12.2021г составила:
  - строка 1150 «Основные средства» -увеличение на 39 995 тыс.руб.
  - строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» - увеличение на 67 580 тыс.руб.
  - строка 1370 «Резервный и иные целевые фонды» увеличение на 86 063 тыс.руб.
- Для учета аренды применяется ФСБУ 25/2018.
- Процент отчислений в резерв на оплату отпусков определен исходя из соотношения предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. Начисление резерва отражается записью по дебету счета 26 (общехозяйственные расходы) в корреспонденции со счетом 96 «Резерв на оплату отпусков». Инвентаризация резерва проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. При инвентаризации определяется количество дней отпуска заработанного каждым работником и не использованного им по состоянию на конец налогового периода. Для определения суммы резерва используется среднедневной заработок по каждому работнику сложившийся за истекший год.

- Ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль осуществляются исходя из фактической полученной прибыли, подлежащей налогообложению, нарастающим итогом с начала года до окончания соответствующего месяца.
- Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, производится по месту нахождения АСМАП, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений, исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества в оценке по налоговому учету в целом по налогоплательщику.

Генеральный директор

А.Н. Курушин

Главный бухгалтер

О.В. Бровкина

М.п.

Дата

13 марта 2023 г

