

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

**Ассоциации «Объединение генеральных подрядчиков в
строительстве»**

за 2022 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве» за 2022 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве» сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, учетной политикой на 2022 год.

1. Общая информация

Наименование организации

Полное наименование – Ассоциация «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве»

Сокращенное наименование – Ассоциация «Объединение генподрядчиков в строительстве»

Ассоциация «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве», именуемая в дальнейшем Ассоциация, является некоммерческой организацией, основанной на членстве юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей, осуществляющих строительство, реконструкцию или капитальный ремонт объектов капитального строительства.

Ассоциация не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между своими членами.

Основные цели Ассоциации:

1) объединение юридических лиц и индивидуальных предпринимателей для координации их предпринимательской деятельности, представления и защиты общих имущественных интересов;

2) предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Ассоциации;

3) повышение качества осуществления строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства;

4) обеспечение исполнения членами саморегулируемых организаций обязательств по договорам строительного подряда, заключенным с

использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, законодательством Российской Федерации о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, или в иных случаях по результатам торгов (конкурсов, аукционов), если в соответствии с законодательством Российской Федерации проведение торгов (конкурсов, аукционов) для заключения соответствующих договоров является обязательным.

Сведения об Ассоциации

Дата государственной регистрации - 26.12.2008 г.

Основной государственный регистрационный номер - 1087799040230.

Регистрационный номер записи - СРО-С-020-22072009, дата включения в реестр сведений 22.07.2009г. (решение о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций № НК-45/33-сро от 24.07.2009 г.).

Ассоциация подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального Закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», ст. 12 Федерального Закона от 01.12.2007 г. № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях».

Адрес места нахождения Ассоциации:

119049, г. Москва, ул. Коровий Вал, д.9.

Среднесписочная численность сотрудников Ассоциации за 2022 год составила 38 человек.

Число действующих членов Ассоциации на 31.12.2022 составляет 1311 члена.

Органами управления Ассоциации в соответствии с ее Уставом, Градостроительным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 01.12.2007 № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» являются:

- Общее собрание членов Ассоциации (высший орган управления);
- Правление (постоянно действующий коллегиальный орган управления);
- Президент Ассоциации (исполнительный орган управления).

Согласно ст. 28 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», структура, компетенция, порядок формирования и срок полномочий органов управления Ассоциации, порядок принятия ими решений и выступления от имени Ассоциации установлены ее учредительными документами.

Наряду с указанными органами управления в Ассоциации предусмотрен Наблюдательный Совет. В соответствии с Уставом Ассоциации Наблюдательный Совет является надзорным органом.

Состав Правления на 31.12. 2022 года:

- Чернецкий Аркадий Михайлович - Председатель Правления;
- Кожуховский Алексей Олегович - член Правления;
- Шамузафарова Лазиза Анваровна - член Правления;
- Волков Александр Александрович - член Правления.

Состав Наблюдательного совета на 31.12.2022 года:

- Яковлев Владимир Анатольевич – Председатель Наблюдательного совета;
- Дадов Эдуард Султанович - Сопредседатель Наблюдательного совета;
- Сошенко Борис Александрович – член Наблюдательного совета.

Президент – Шамузафаров Анвар Шамухамедович.

Исполнительный орган, ответственный за подготовку и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2022 г.:

Президент – Шамузафаров Анвар Шамухамедович.

Бухгалтерский учет в Ассоциации ведется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с помощью специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие.

Смета расходов Ассоциации ежегодно утверждается Общим собранием членов Ассоциации. Смета расходов составляется по кассовому методу на календарный год. Денежные средства, не израсходованные в текущем году, используются на содержание Ассоциации в следующем календарном году.

Филиалы Ассоциации

Ассоциация имеет в своем составе следующие филиалы:

Филиал Ассоциации «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве» по Северо-Западному федеральному округу (г. Москва).

Филиал Ассоциации «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве» «МонтажТеплоСпецстрой» (г. Москва).

Филиал Ассоциации «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве» по ЮАО (г. Москва).

Данные бухгалтерского учета филиалов Ассоциации отражены по соответствующим статьям Баланса, Отчета о целевом использовании средств и приложений к ним в совокупности с данными бухгалтерского учета головного подразделения Ассоциации.

Бухгалтерская отчетность состоит из: бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств).

2. Основные элементы учетной политики и пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации

Учетная политика на 2022 год утверждена Ассоциацией с учетом изменений, связанных с началом применения с 01.01.2022 новых ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2.1. Основные средства

С 1 января 2022 года учет основных средств и капитальных вложений ведется Ассоциацией в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены в бухгалтерской отчетности с применением альтернативного способа перехода в виде единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация была рассчитана в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с данным Стандартом.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражены в бухгалтерской отчетности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

К основным средствам (далее ОС) относятся активы стоимостью свыше 40 000 рублей за единицу, характеризующиеся одновременно следующими признаками:

- а) имеют материально-вещественную форму;
- б) предназначены для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначены для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способны обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана.

Активы стоимостью до 40 000 рублей за единицу являются незначительными активами и признаются расходами текущего периода.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Сроком полезного использования (СПИ) считается период, в течение которого использование объекта основных средств способно обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа;
- в) ожидаемого морального устаревания;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая определяется как разница между первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации и обесценения.

Затраты на поддержание работоспособности или исправности ОС, их текущий ремонт, затраты на unplanned ремонт в результате аварий, поломок, дефектов, если они восстанавливают нормативные показатели функционирования ОС, в т. ч. СПИ, но не улучшают и не продлевают их, учитываются в расходах (п. 10 ФСБУ 6/2020, п. 16 ФСБУ 26/2020).

Ассоциация проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

По состоянию на 31.12.2022 основные средства в соответствии с ФСБУ 6/2020 были протестированы Ассоциацией на наличие признаков

обесценения. По результатам тестирования признаков обесценения в отношении тестируемых основных средств не установлено.

Ассоциация приняла решение о нецелесообразности дальнейшего формирования статьи бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в условиях нового порядка учета основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств отражена в Приложении № 1 к данным Пояснениям.

1 января 2022 года в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 Ассоциацией был сделан следующий объем необходимых корректировок (альтернативный способ перехода) сформированной в бухгалтерском учете информации об основных средствах:

- числящиеся на балансе на 01.01.2022 объекты основных средств стоимостью менее 40 тыс. руб. (несущественные активы) в сумме 6 976 тыс. руб. списаны с баланса (исключены из состава основных средств);

- по объектам основных средств стоимостью более 40 тыс. руб., соответствующим критериям учета в составе объектов основных средств по новым правилам ФСБУ 6/2020, рассчитана накопленная амортизация исходя из их первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020, в сумме 8 158 тыс. руб.;

- накопленный за балансом износ в сумме 14 806 тыс. руб. списан со счета 010 «Износ основных средств».

Кроме того, в рамках единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств скорректирована числящаяся на балансе на 01.01.2022 сумма фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества. Сальдированный результат корректировки составляющих балансовой стоимости основных средств и фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества в размере 19 649 тыс. руб. был списан на увеличение средств целевого финансирования (счет 86 «Целевое финансирование»).

2.2. Арендованные основные средства

ФСБУ 25/2018 применяется Ассоциацией с 1 января 2022 года.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражены в бухгалтерской отчетности в упрощенном порядке: на 31.12.2021 единовременно признаны право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА) на срок 36 месяцев по договору аренды № 01-01/19 от 26.12.2018 (аренда помещения для офиса и размещения архива).

Сформированная на 31.12.2021 стоимость ППА по указанному договору аренды составила 45 992 тыс. руб.

В 2022 году Ассоциацией признаны ППА по двум договорам аренды офисных помещений на срок 36 месяцев в сумме 61 365 тыс. руб. с одновременным признанием обязательств по аренде.

Стоимость ППА погашается через амортизацию. Амортизация начисляется линейным способом.

Сумма начисленной по ППА амортизации за 2022 год составила 17 779 тыс. руб.

На 31.12.2022 балансовая стоимость ППА составляет 89 579 тыс. руб., в том числе:

- по договору № 01-01/19 от 26.12.2018 – 30 662 тыс. руб.;
- по договору № МП2/051222/1-СРО от 05.12.2022 - 39 336 тыс. руб.;
- по договору № АР-5/2022 от 01.08.2022 – 19 581 тыс. руб.

По нашей оценке, остальные договоры аренды не требуют формирования в бухгалтерском учете и отражения в бухгалтерской отчетности ППА и обязательства по аренде в соответствии с п. 11, 12, 51 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи по указанным договорам признаны в расходах отчетного периода. Стоимость арендуемых нежилых помещений по данным договорам отражена за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» и на 31.12.2022 составляет 18 895 тыс. руб.

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с Федеральным законом от 03.07.2016 г. №372-ФЗ целевые средства компенсационных фондов возмещения вреда (ВВ) и обеспечения договорных обязательств (ОДО) размещались Ассоциацией на специальных банковских счетах, открытых в ПАО Сбербанк, АО «Альфа-Банк», ПАО «Совкомбанк», ПАО БАНК «ФК Открытие».

В отчетном периоде специальные счета в ПАО БАНК «ФК Открытие» были закрыты и средства компенсационных фондов переведены в ПАО «Совкомбанк».

Остаток денежных средств на начало 2022 года составлял – 2 984 019 тыс. руб., в том числе:

- в кассе - 71 тыс. руб.,
- на расчетных счетах – 49 895 тыс. руб.,
- на специальных счетах ВВ – 1 155 001 тыс. руб.,
- на специальных счетах ОДО – 1 779 052 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец 2022 года – 3 304 193 тыс. руб., в том числе:

- в кассе - 72 тыс. руб.,
- на расчетных счетах – 54 819 тыс. руб.,
- на специальных счетах ВВ – 1 288 563 тыс. руб.,
- на специальных счетах ОДО – 1 960 739 тыс. руб.

2.4 Дебиторская задолженность

Таблица – Динамика дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Дебиторская задолженность (краткосрочная) - всего	за 2022 г.	51 959	37 961
	за 2021 г.	62 830	51 959
в том числе: расчеты с членами	за 2022 г.	42 687	30 064
	за 2021 г.	51 481	42 687
авансы выданные	за 2022 г.	6 158	5 671
	за 2021 г.	6 621	6 158
прочая	за 2022 г.	3 114	2 226
	за 2021 г.	4 728	3 114
Итого	за 2022 г.	51 959	37 961
	за 2021 г.	62 830	51 959

Существенные суммы просроченной и нереальной к взысканию дебиторской задолженности на 31.12.2022 г. отсутствуют.

2.5. Кредиторская задолженность

Таблица – Динамика кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность (краткосрочная) - всего	за 2022 г.	75 678	68 758
	за 2021 г.	71 008	75 678
в том числе: расчеты с членами	за 2022 г.	63 970	56 739
	за 2021 г.	65 366	63 970
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022 г.	7 016	6 116
	за 2021 г.	4 990	7 016
расчеты по налогам и взносам	за 2022 г.	4 225	5 582
	за 2021 г.	240	4 225
прочая	за 2022 г.	467	321
	за 2021 г.	412	467
Итого	за 2022 г.	75 678	68 758
	за 2021 г.	71 008	75 678

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2022 отсутствует.

2.6. Прочие обязательства

В соответствии с ФСБУ 25/2018 в бухгалтерской отчетности в упрощенном порядке на 31.12.2021 признано обязательство по аренде по договору № 01-01/19 от 26.12.2018 (аренда помещения для офиса и размещения архива) в сумме 45 992 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочное обязательство по аренде (стр. 1450) – 31 894 тыс. руб.;
- краткосрочное обязательство по аренде (стр. 1550) – 14 098 тыс. руб.

В 2022 году Ассоциацией сформированы обязательства по аренде по двум договорам аренды офисных помещений, в том числе:

- арендное обязательство по договору аренды № АР-5/2022 от 01.08.2022 (признано в учете 01.08.2022) в сумме – 22 029 тыс. руб.;
- арендное обязательство по договору аренды № МП2/051222/1-СРО от 05.12.2022 (признано в учете 05.12.2022) в сумме – 39 336 тыс. руб.

На 31.12.2022 сумма обязательств по аренде составляет 90 477 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочное обязательство по аренде (стр. 1450) – 55 977 тыс. руб.;
- краткосрочное обязательство по аренде (стр. 1550) – 34 500 тыс. руб.

2.7. Оценочные обязательства

Ассоциация формирует оценочные обязательства – резерв на оплату отпусков. Отчисления в резерв на оплату отпусков производятся ежемесячно, на последнее число каждого месяца.

Таблица – Динамика оценочных обязательств, тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	21 087	2 134	3 977	19 244
в том числе:				
резерв на оплату отпуска-страховые взносы	4 041	628	870	3 799
резерв на оплату отпуска	17 046	1 506	3 107	15 445

На 31.12.2022 Ассоциацией проведена инвентаризация резерва на оплату отпусков. Сумма резерва уточнена исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка (с учетом страховых взносов) по каждому работнику.

2.8. Целевое финансирование

Источником формирования имущества Ассоциации являются поступления от членов саморегулируемой организации (членские взносы и взносы в компенсационные фонды) (пп. 1 п. 1 ст. 12 Федерального закона от 01.12.2007 г. № 315-ФЗ).

Компенсационные фонды создаются саморегулируемыми организациями в соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 13 Федерального закона РФ от 01.12.2007 N 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», пп. 2 п. 1, п. 2 ст. 55.4 Градостроительного кодекса РФ.

Ассоциация в целях обеспечения имущественной ответственности членов саморегулируемой организации по обязательствам, возникшим вследствие причинения вреда личности или имуществу гражданина,

имуществу юридического лица вследствие разрушения, повреждения здания, сооружения либо части здания или сооружения, формирует компенсационный фонд возмещения вреда.

Ассоциация в случаях, установленных Градостроительным кодексом, в целях обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения ими обязательств по договорам строительного подряда, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров, дополнительно формирует компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

В соответствии с учетной политикой целевые средства отражаются в бухгалтерском учете по начислению.

Ассоциация отражает все расходы, понесенные при ведении уставной некоммерческой деятельности, по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» в корреспонденции с соответствующими счетами по учету израсходованных материальных ценностей или осуществленных расчетов.

Использование целевых средств на финансирование уставной деятельности Ассоциации и на ее содержание отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 26 «Общехозяйственные расходы».

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств в разрезе источников поступления.

В бухгалтерском учете начисление обязательных платежей по уплате членских взносов и взносов в компенсационные фонды производится на основании:

1. Внесения соответствующих сведений в реестр СРО;
2. Положения о членстве в СРО, в том числе о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских взносов;
3. Положения о компенсационном фонде возмещения вреда, утвержденного Общим собранием членов Ассоциации;
4. Положения о компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств, утвержденного Общим собранием членов Ассоциации.

В Бухгалтерском балансе в разделе «Целевое финансирование» по статье «Целевые средства» отражаются:

- членские взносы;
- взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств;
- прирост за счет процентов от размещения целевых средств.

В Отчете о целевом использовании средств отражается информация об остатках и использовании средств целевого финансирования.

Остаток средств целевого финансирования (членские взносы, взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств, прирост за счет процентов от размещения целевых средств) на начало отчетного года составлял 2 939 213 тыс. руб.

За отчетный период:

- начислено целевых взносов (членские взносы, взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств, прирост за счет процентов от размещения целевых средств) – 514 298 тыс. руб.;

- на увеличение средств целевого финансирования списан сальдированный результат корректировки составляющих балансовой стоимости основных средств и фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества в связи с началом применения с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 - 19 649 тыс. руб.;

- использовано средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности – 204 415 тыс. руб., в том числе:

- по стр.6313 Отчета о целевом использовании средств в составе иных мероприятий отражены: взносы в национальные объединения, союзы и прочие организации; расходы на проведение разъяснительной работы, привлечение новых членов; на участие в съездах, выставках, конференциях, семинарах; на разработку стандартов, правил, требований технических регламентов, их оценку, экспертизу, актуализацию; на информационное и правовое обеспечение деятельности и др.;

- по стр. 6324 Отчета о целевом использовании средств в составе расходов на содержание помещений, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) отражены: арендные платежи по договорам аренды, по которым не применяется ФСБУ 25/2018, амортизация ППА по договорам аренды, по которым применяется ФСБУ 25/2018, расходы на содержание автотранспорта и др.;

- по стр.6326 Отчета о целевом использовании средств в составе статьи «прочие» отражены: информационные услуги, услуги связи, приобретение офисного оборудования, мебели, оргтехники (стоимостью менее 40 000 руб.), приобретение канцтоваров и расходных материалов, программное обеспечение, поддержка и продвижение сайта, амортизация основных средств и др.;

- по стр.6350 Отчета о целевом использовании средств в составе статьи «Прочие» отражены: юридические услуги, банковские услуги, аудиторские услуги, налог на прибыль, проценты по арендным обязательствам, прочие расходы.

Остаток средств целевого финансирования (членские взносы, взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд

обеспечения договорных обязательств, прирост за счет процентов от размещения целевых средств), перешедший на 2023 год составляет 3 268 745 тыс. руб.

2.9. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» последствия изменения учетной политики отражены в упрощенном порядке на конец года, предшествующего отчетному с единовременным признанием ППА и обязательства по аренде (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Корректировка данных Баланса на конец года, предшествующего отчетному (тыс. руб.).

Наименование показателя	Код строки	Данные на 31.12.2021 до корректировки	Сумма корректировки	Данные на 31.12.2021 после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	34 783	45 992	80 775
в том числе: Право пользования активом	1151	-	45 992	45 992
Итого по разделу I	1100	34 783	45 992	80 775
БАЛАНС	1600	3 070 761	45 992	3 116 753
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	31 894	31 894
Итого по разделу IV	1400	-	31 894	31 894
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	-	14 098	14 098
Итого по разделу V	1500	-	14 098	14 098
БАЛАНС	1700	3 070 761	45 992	3 116 753

2.10. События после отчетной даты

События после отчетной даты как факт хозяйственной деятельности, который оказал бы или мог бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Ассоциации отсутствуют.

2.11. Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31.12.2022 Ассоциация не имеет просроченной задолженности по платежам в бюджет.

Сумма налога на прибыль, рассчитанная на основании данных бухгалтерского учета, соответствует сумме налога на прибыль, рассчитанной по данным налогового учета и отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составляет 23 464 тыс. руб.

2.12. Условные активы и обязательства

Условные активы и условные обязательства, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение Ассоциации, отсутствуют.

2.13. Риски хозяйственной деятельности

Ассоциация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому потенциально подвержена рискам, связанным с изменением общеэкономической ситуации в стране.

В 2022 году появились дополнительные факторы неопределенности, связанные с проводимой СВО и ужесточением санкционной политики в отношении Российской Федерации.

Данные события значительно повысили уровень экономической неопределенности осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Однако оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе не представляется возможным.

В связи с отсутствием предпринимательской деятельности, экспортно-импортных операций, операций с иностранной валютой и осуществлением уставной деятельности за счет членских взносов организаций строительной сферы мы имеем основания полагать, что отсутствуют факторы, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Ассоциации продолжать непрерывно свою деятельность в будущем.

Руководство Ассоциации считает, что оно предпринимает необходимые меры по поддержанию финансовой устойчивости Ассоциации в текущих условиях.

Руководитель

А.Ш. Шамузафаров

17.02.2023

Таблица - Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленный износ	Единовременная корректировка по ФСБУ 6/2020			Поступило	Выбыло объектов		Начисленная амортизация/начисленный износ	Корректировка по ФСБУ 25/2018	первоначальная стоимость	накопленная амортизация/накопленный износ
				списание несущественных активов	списание накопленного износа	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация/накопленный износ				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	80 775	14 806	(6 976)	(14 806)	(8 158)	61 965	-	-	(22 537)	-	135 764	(30 695)
	за 2021 г.	34 414	12 299	-	-	-	2 286	(1 917)	(1 917)	4 424	45 992	80 775	14 806
в том числе: офисное оборудование	за 2022 г.	6 530	3 827	(3 249)	(3 827)	(795)	400	-	-	(1 181)	-	3 681	(1 976)
	за 2021 г.	4 534	3 307	-	-	-	2 286	(290)	(290)	809	-	6 530	3 827
хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	3 442	3 407	(3 442)	(3 407)	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	4 912	4 874	-	-	-	-	(1 470)	(1 470)	4	-	3 442	3 407
транспортные средства	за 2022 г.	24 295	7 226	-	(7 226)	(7 227)	-	-	-	(3 461)	-	24 295	(10 688)
	за 2021 г.	24 295	3 764	-	-	-	-	-	-	3 462	-	24 295	7 226
другие виды основных средств	за 2022 г.	516	346	(285)	(346)	(136)	200	-	-	(116)	-	431	(252)
	за 2021г.	673	354	-	-	-	-	(157)	(157)	149	-	516	346
ППА (аренда офисных помещений)	за 2022 г.	45 992	-	-	-	-	61 365	-	-	(17 779)	-	107 357	(17 779)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 992	45 992	-

Руководитель
17.02.2023

А.Ш. Шамузафаров