

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом
использовании средств
Ассоциации «Профессиональная строительная группа»
за 2023 год

Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Ассоциации
«Профессиональная строительная группа», сформированной исходя из
действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности за 2023 год.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Ассоциация «Профессиональная строительная группа» является некоммерческой организацией, основанной на членстве индивидуальных предпринимателей и (или) юридических лиц, выполняющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства, осуществляющей свою деятельность в соответствии с законодательством РФ, включенной в государственный реестр саморегулируемых организаций и входящей в Национальное объединение саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство.

Полное наименование: Ассоциация «Профессиональная строительная группа» ИНН 7708237602 КПП 770101001. Сокращенное наименование: Ассоциация «ПрофСтройГруп».

Адрес регистрации: 101000, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, б-р Чистопрудный, д. 11, стр. 1, помещ. 601/3. Тел.: +7 (495) 933-55-91.

Ассоциация «Профессиональная строительная группа» зарегистрирована Министерством юстиции Российской Федерации 27.10.2009 за основным государственным регистрационным номером 1117799018204. Главным управлением Министерства юстиции по Москве Ассоциации присвоен учетный номер 7714061983.

Свидетельство о государственной регистрации 77 № 011226966 зарегистрировано 27.10.2009 и выдано Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве, ОГРН 1097799029470.

Уведомление о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций № НФ-45/496-СРО. Регистрационный номер записи в СРО № СРО-С-164-29122009. Дата включения в реестр сведений 29 декабря 2009 г.

Среднесписочная численность работающих в 2023 году составила 6 (шесть) человек.

Ассоциация «ПрофСтройГруп» не имеет обособленных подразделений.

Органами управления Ассоциации являются:

- Общее собрание членов Ассоциации – высший орган управления Ассоциации;
- Правление Ассоциации - постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации;
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Ассоциации.

Генеральным директором с 31.05.2022 г. по настоящее время является Пепеляев Станислав Борисович, Главным бухгалтером в период с 08.11.2021 по настоящее время – Терзи Анна Сергеевна.

Средства Ассоциации в 2023 году формировались из следующих поступлений:

- Вступительные взносы;
- Членские взносы;
- Целевые взносы НОСТРОЙ;
- Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда;
- Взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

Ассоциация в 2023 году не получала прибыль от предпринимательской деятельности.

Средства компенсационного фонда возмещения вреда и средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, внесенные на специальные банковские счета, используются на цели и в случаях, которые указаны в 4 и 5 статьи 55.16 Градостроительного Кодекса РФ от 29.12.2004г. N190-ФЗ.

Компенсационный фонд возмещения вреда формируется с целью 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.

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств формируется с целью обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения ими обязательств по договорам строительного подряда, заключенным с использованием конкурентных способов определения поставщиков (конкурсов, аукционов).

На 31.12.2023 г. у Ассоциации открыты:

- 1) расчетный и два специальных счета в ПАО «Сбербанк»;
- 2) расчетный и два специальных счета в АО "АЛЬФА-БАНК".

В соответствии с Федеральным законом от 01.12.2007 N9 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» деятельность Ассоциации подлежит обязательному аудиту. Ассоциация не применяет упрощенный порядок ведения бухгалтерского учета. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Годовая бухгалтерская отчетность Ассоциации состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Сведения об учетной политике организации

1. Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона N 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
2. Учет основных средств, (далее - ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным приказом Минфина от 17.09.20 № 204н. Ассоциация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100000,00 рублей. Ассоциация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении малоценных (несущественных) ОС, имеющих стоимость ниже лимита. Несущественные активы соответствующие одновременно признакам основных

средств, но имеющие стоимость ниже лимита сразу учитываются в расходах в момент приобретения. Затраты на их приобретение признаются в расходах периода, в котором понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020). В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации вести их количественно-суммовой учет на отдельно открытом забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам основных средств, амортизация начисляется линейным способом. Ассоциация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Ассоциация осуществляет обязательную ежегодную проверку элементов амортизации - срока полезного использования (СПИ) и ликвидационной стоимости. Ежегодная проверка осуществляется специально созданной комиссией по учету ОС. Ассоциация также осуществляет ежегодно тест на обесценение ОС.

Инвентаризация ОС производится ежегодно, сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора Ассоциации.

3. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. Износ НМА не начисляется. Учет ведется через счет 83 «Добавочный капитал».
4. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н. Запасами считают любые активы, которые Ассоциация использует в течение 12 месяцев. Запасы учитываются по фактической себестоимости. Запасы, которые Ассоциация оплачивает с отсрочкой или рассрочкой платежа (срок более 12 месяцев) года отражаются по

дисконтированной стоимости. Ассоциация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Также не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, стоимость которых незначительна, стоимостной лимит составляет 20000,00 рублей.

5. Как арендатор Ассоциация учет арендных отношений осуществляет с учетом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. Стоимостная оценка права пользования активом (ППА) отражается на балансе и учитывается на 01.03 «Арендованное имущество» - Объект «Право пользования активом». Одновременно с активом ППА признавать обязательство по аренде (ОА), которое первоначально определять как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды. Учет обязательств по аренде осуществлять на счете 76.07 (ОА). Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин. Стоимость ППА погашается через амортизацию (п. 17 ФСБУ 25/2018). Амортизация начисляется линейным способом. Ассоциация в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 использует упрощенный способ аренды, когда не признаются права пользования активами и обязательства по аренде если:

- Если договор со сроком аренды менее 12 месяцев (до года);
- Предмет аренды в договоре рыночной стоимостью менее 300000,00 рублей.

Решение принимается в отношении каждого предмета аренды.

6. Доходы признаются методом начисления. Расходы осуществляются в рамках утвержденной сметы доходов и расходов. Доходы и расходы от размещения денежных средств в депозитах банков считаются внереализационными доходами и расходами. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Общая годовая смета Доходов и Расходов, а также ее исполнение утверждается общим собранием Ассоциации и оформляется соответствующим Протоколом.
7. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
8. Бухгалтерский и налоговый учеты ведутся методом начисления.
9. При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Ассоциации правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010. В соответствии с п. 3 ПБУ 22/2010

ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки Ассоциация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и из характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибки, характеризующиеся количественными признаками, считаются существенными, если они приводят к искажению более чем на 10% валюты баланса, либо порождают искажение показателя по статье 6300 «Всего использовано средств» отчета о целевом использовании средств более чем на 10%.

10. В 2023 году формировались резервы по сомнительным долгам. Величина резерва определялась отдельно по каждому сомнительному долгу при наличии следующих обстоятельств: задолженность не оплачена в срок или имеет высокую вероятность непогашения в оговоренные договором или внутренними положениями сроки и не обеспечена гарантиями.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам») производятся при необходимости 1 раз в год на последнюю календарную дату года.

11. В Ассоциации формируются оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков и страховых взносов.

12. Ассоциация не применяет следующие бухгалтерские стандарты ПБУ:

- Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина Российской Федерации от 25 ноября 1998 года № 56н - за исключением существенных событий, определенных учетной политикой;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина Российской Федерации от 16 октября 2000 года № 92н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина Российской Федерации от 8 ноября 2010 года № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина Российской Федерации от 2 июля 2002 года № 66н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина Российской Федерации от 24 ноября 2003 года № 105н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина Российской Федерации от 19 ноября 2002 года № 115н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина Российской Федерации от 2 февраля 2011 года № 11н.

13. В Ассоциации отсутствуют выданные гарантии и поручительства.

Связанные стороны.

Ассоциация не имеет связанных сторон. У Ассоциации отсутствует бенефициар.

По состоянию на 31.12.2023 г. в производстве Арбитражного суда г. Москвы находится 14 судебных дел, по спорам где истцом является Ассоциация «Профессиональная строительная группа», решения по которым не вынесены.

Исковые требования к Ассоциации были предъявлены единожды встречным иском.

Информация об условных активах.

В 2023 году Ассоциацией в качестве истца были поданы иски:

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Суть исковых претензий	Величина исковых требований	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ООО «Тэрмолитстрой»	О взыскании задолженности по членским взносам	350 000 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 10 000 руб.	Иск удовлетворен частично 13.11.2023 г.
2.	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ООО «Консалт проект»	О взыскании задолженности	125 000 руб., расходы по оплате госпошлины в	Иск удовлетворен полностью 08.08.2023 г.

			сти по членским взносам	размере 4 750 руб.	
3.	Ассоциация "ПрофСтройГ руп"	ООО «Мск «Тауэрстрой»	О взыскании задолженно сти по членским взносам	87 500 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 3 500 руб.	Определение о приостановлении Производства по делу от 26.10.2023 г. (генеральный директор находится в зоне СВО)
4.	Ассоциация "ПрофСтройГ руп"	ООО «Группа компаний «СМ- ПРОФ»	О взыскании задолженно сти по членским взносам	90 100 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 3 604 руб.	Иск удовлетворен полностью 11.08.2023 г.
5.	Ассоциация "ПрофСтройГ руп"	ООО «СпецСтройСна б»	О взыскании задолженно сти по членским взносам	142 600 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 5 278 руб.	Иск удовлетворен полностью от 24.10.2023 г.
6.	Ассоциация "ПрофСтройГ руп"	ИП Ландышев Петр Сергеевич	О взыскании задолженно сти по членским взносам	85 100 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 3 404 руб.	Иск удовлетворен полностью 13.11.2023 г.
7.	Ассоциация "ПрофСтройГ руп"	ООО «Анарт»	О взыскании задолженно сти по членским взносам	73 400 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 2 936 руб.	Иск удовлетворен полностью 28.08.2023 г.
8.	Ассоциация "ПрофСтройГ руп"	ООО «ТД ПрофЭлектроС наб»	О взыскании задолженно сти по членским взносам	98 400 руб. 02 коп., расходы по оплате госпошлины в размере 3 936 руб.	Иск удовлетворен полностью 20.11.2023 г.
9.	Ассоциация "ПрофСтройГ руп"	ООО "Монолитстрой "	О взыскании задолженно сти по членским взносам	375 000 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 10 500 руб.	Иск удовлетворен полностью 20.09.2023 г.

10.	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ОАО «Трансэнергомотаж»	О взыскании задолженности по членским взносам	164 000 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 5 920 руб.	Определение о прекращении производства по делу от 14.09.2023 г.
11.	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ООО «Вега-Фрут»	О взыскании задолженности по членским взносам	90 000 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 3 600 руб.	Низкая вероятность принятия решения не в пользу Ассоциации
12.	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ООО Торгово-транспортная группа «Форт»	О взыскании задолженности по членским взносам	80 100 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 3 204 руб.	Определение о прекращении производства по делу 14.12.2023 г.
13.	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ООО «Красивые Фасады +»	О взыскании задолженности по членским взносам	101 800 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 4 054 руб.	Иск удовлетворен полностью 23.11.2023 г.
14.	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ООО «Экру»	О взыскании задолженности по членским взносам	105 100 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 4 153 руб.	Определение о прекращении производства по делу 11.12.2023 г.
15	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ООО «Градостроительная компания»	О взыскании задолженности по членским взносам	89 300 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 3 572 руб.	Иск удовлетворен полностью 18.12.2023 г.
16	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ООО «Стерро»	О взыскании задолженности по членским взносам	155 300 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 5 659 руб.	Низкая вероятность принятия решения не в пользу Ассоциации
17	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ООО «Элнова»	О взыскании задолженности по	72 700 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 2 908 руб.	Низкая вероятность принятия решения не в пользу Ассоциации

			членским взносам		
18	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ИП Пачи Александр Васильевич	О взыскании задолженности по членским взносам	57 500 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 2 300 руб.	Низкая вероятность принятия решения не в пользу Ассоциации
19	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ООО «Жилкапстрой»	О взыскании задолженности по членским взносам	99 000 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 3 960 руб.	Иск удовлетворен полностью 14.12.2023 г.
20	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ООО «ЕвроСтрой»	О взыскании задолженности по членским взносам	171 500 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 6 145 руб.	Низкая вероятность принятия решения не в пользу Ассоциации
21	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ООО «Абсолют»	О взыскании задолженности по членским взносам	75 000 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 3 000 руб.	Низкая вероятность принятия решения не в пользу Ассоциации
22	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ООО «Вента Плюс»	О взыскании задолженности по членским взносам	75 000 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 3 000 руб.	Низкая вероятность принятия решения не в пользу Ассоциации
23	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ИП Бухарцев Александр Александрович	О взыскании задолженности по членским взносам	99 000 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 3 960 руб.	Иск удовлетворен частично 21.12.2023 г.
25	Ассоциация "ПрофСтройГруп"	ООО «Нормогранд»	О взыскании задолженности по членским взносам	387 500 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 10 750 руб.	Низкая вероятность принятия решения не в пользу Ассоциации

26	Ассоциация "ПрофСтройГ руп"	ООО «Мегамастер»	О взыскании задолженно сти по членским взносам	75 000 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 3 000 руб.	Низкая вероятность принятия решения не в пользу Ассоциации
27	Ассоциация "ПрофСтройГ руп"	ООО «Благов Капитал»	О взыскании задолженно сти по членским взносам	187 500 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 6 625 руб.	Низкая вероятность принятия решения не в пользу Ассоциации
28	Ассоциация "ПрофСтройГ руп"	ООО «ТриАстрой»	О взыскании задолженно сти по членским взносам	166 900 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 6 007 руб.	Низкая вероятность принятия решения не в пользу Ассоциации
29	Ассоциация "ПрофСтройГ руп"	ООО «Курсар»	О взыскании задолженно сти по членским взносам	117 600 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 4 528 руб.	Низкая вероятность принятия решения не в пользу Ассоциации
30	Ассоциация "ПрофСтройГ руп"	ООО «АМАТ»	О взыскании задолженно сти по членским взносам	62 500 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 2 500 руб.	Низкая вероятность принятия решения не в пользу Ассоциации
31	Ассоциация "ПрофСтройГ руп"	ООО «СК Успех» (ООО «Строительная Компания Успех»)	О взыскании задолженно сти по членским взносам	62 500 руб., расходы по оплате госпошлины в размере 2 500 руб.	Низкая вероятность принятия решения не в пользу Ассоциации

В рамках спора с ООО «Стерро» к Ассоциации «Профессиональная строительная группа» был предъявлен встречный иск, предметом которого было неосновательное обогащение Ассоциации в размере 571 800,00 рублей. Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу Ассоциации низкая.

2. ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ

Строка 1110 Баланса – Нематериальные активы

Состав НМА	Стоимость в тыс. руб. на:	
	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Сайт www.profstroigroup	424	424
Товарный знак	130	130
Итого:	554	554

Строка 1150 Баланса – Основные средства

Состав ОС	Стоимость в тыс. руб. на:	
	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
ППА	1 412	3 638
Система видеонаблюдения	100	-
Итого:	1 512	3 638

Строка 1230 Баланса – Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет 1 760 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	Остаток на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.	Резервы по сомнительным долгам на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	19 593	17 833
В том числе:	18 532	17 833
Расчеты с членами Ассоциации		
Расчеты по авансам выданным	175	
Расчеты по налогам и сборам	16	
Расчеты с подотчетными лицами	59	
Расчеты с прочими дебиторами	811	

За 2023 год было начислено резервов по сомнительным долгам 5 280 тыс. рублей. Списано 5 050 тыс. рублей. Из них 1 979 тыс. рублей погашена дебиторская задолженность, и 3 071 тыс. рублей списана просроченная дебиторская задолженность.

Остаток резерва на 31.12.2023 г. составляет 17 833 тыс. рублей.

Строка 1250 Баланса – Денежные средства

тыс. руб.

Наименование статьи	31 декабря 2023	31 декабря 2022
1	2	3
денежные средства на р/счете в ПАО «Сбербанк»	4 191	1 683
денежные средства на спецсчете в ПАО «Сбербанк» для аккумулирования взносов в компенсационный фонд возмещения вреда	12 096	1 996
денежные средства на спецсчете в ПАО «Сбербанк» для аккумулирования взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	2 516	716
денежные средства на р/счете в АО "АЛЬФА-БАНК"	275	17
денежные средства на спецсчете в АО "АЛЬФА-БАНК" для аккумулирования взносов в компенсационный фонд возмещения вреда	158 160	158 160
денежные средства на спецсчете в АО "АЛЬФА-БАНК" для аккумулирования взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	257 750	257 750
денежные средства на р/счете в ПАО «МИНБанк»	-	288
Итого	434 988	420 610

На 2023 год лимит кассы установлен в размере 32 363 рубля. Операции с денежными средствами в кассе не осуществлялись.

Прибыль от приносящей доход деятельности

В 2023 г. отсутствовала прибыль от приносящей доход деятельности.

Строка 1300 Баланса - Целевое финансирование

тыс. руб.

Наименование статьи	31 декабря 2023	31 декабря 2022
1	2	3
- Средства для обеспечения уставной деятельности:	2 876	(1 226)
В т.ч. чистая прибыль в виде мораторных процентов	-	20
- фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	554	554
-компенсационные фонды	430 522	418 622
Итого	433 952	417 950

По статье «Средства для обеспечения уставной деятельности» отражены суммы членских взносов, и иных целевых взносов, использование которых осуществляется на основании Сметы расходов, утвержденной Общим собранием членов Ассоциации.

По статье «Компенсационные фонды» отражены средства, внесенные в качестве взносов в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

Строка 1520 Баланса – Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года составляет 4 378 тыс. руб.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности:

Краткосрочная кредиторская задолженность	Остаток на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.
Всего:	4 378
В том числе:	
Расчеты с членами Ассоциации	2 882
Обязательство по аренде	1 287
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	209

Строка 1540 Баланса – Оценочные обязательства

В Ассоциации формируются оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков и страховых взносов в соответствии с учетной политикой. Резерв оценочного обязательства по оплате неиспользованных отпусков и страховых взносов на конец 2023 года составляет 484 тыс. рублей. Из них:

Оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков – 372 тыс. руб.

Оценочные обязательства по оплате страховых взносов – 112 тыс. руб.

За 2023 год было признано 590 тыс. рублей, погашено 635 тыс. рублей.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

3.1. В соответствии с Уставом источником формирования имущества Ассоциации в 2023 году являлись регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации.

тыс. руб.

Наименование статьи	31 декабря 2023	31 декабря 2022
1	2	3
Вступительные взносы	180	515
Членские взносы	40 772	30 931
Целевой взнос Нострой	933	291
Целевые взносы в Компенсационные фонды:	11 900	36 000
В том числе:		
- Возмещения вреда	10 100	24 400
-Обеспечение договорных обязательств	1 800	11 600
Прибыль от приносящей доход деятельности - мораторные проценты	-	20
Прочие (восстановление резерва по сомнительной задолженности)	-	2 793
Итого поступило средств	53 785	70 550

Согласно п. 8.2. «Положения о членстве в Ассоциации «Профессиональная строительная группа» в том числе о требованиях к членам, о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских взносов», размер Вступительных взносов составляет 0,00 рублей с 26.04.2023 г.

Принято в члены Ассоциации в течение 2023 года 45 юридических лиц.

В течение 2023 года исключено из членов Ассоциации - 18 юридических лиц.

По состоянию на 31.12.2023 г. в Ассоциации числится 242 членов.

3.2 Уставная деятельность Ассоциации осуществлялась за счет вступительных, членских взносов и целевого взноса НОСТРОЙ на основании сметы, утвержденной Общим собранием членов Ассоциации (протокол от 26.04.2023 г.).

Основные расходы Ассоциации приведены в таблице:

тыс. руб.

№	Статья расходов	2023 г	2022 г
1	Расходы, связанные с оплатой труда (в том числе оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков)	7 783	6 997
2	Страховые платежи (в том числе оценочные обязательства по страховым взносам)	2 264	2 101
3	Выплаты, не связанные с оплатой труда	15	15
4	Аренда офиса Ассоциации	-	1 433
5	Процентные расходы по аренде офиса	237	-
5	Приобретение основных средств (мебель, оргтехника и пр.)	46	137
6	Телефония и интернет	166	173
7	Канцелярия и хозяйственные расходы	30	74
8	Приобретение и обслуживание оргтехники и программного обеспечения (Касперский, 1-С, Консультант +, ЦИСК, электронных подписей и пр.)	1 045	779
9	Поддержание сайта (Хостинг, Доменное имя и пр.)	8	7
10	Командировочные расходы	-	49
11	Обязательный аудит	130	130
12	Проведение общих собраний, семинаров, совещаний	137	108
13	Членские взносы в НОСТРОЙ	1642	1 102
14	Подписка на профессиональные издания	18	17
15	Услуги банка	100	124
16	Страхование гражданской ответственности	150	150
17	Консалтинговые услуги (в т.ч. привлечение новых членов в Ассоциацию, юридические и др.)	15 409	21 029
18	Клининг	300	300
	Амортизация ОС	2 301	-
	Госпошлина	17	
19	Резерв непредвиденных расходов (начисление резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской	5 985	6 084

	задолженности, почтовые расходы, представительские, спецоценка условий труда, прочие непредвиденные расходы)		
	ИТОГО	37 783	40 809

По итогам 2023 года фактические расходы составили 37 783 тыс. руб.

Ассоциация не допускает в своей деятельности нецелевого использования целевых средств и осуществляет свою деятельность в соответствии законодательством Российской Федерации.

События после отчетной даты.

Событий в период после отчетной даты и аудиторского заключения, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации, не существует. Руководство Ассоциации имеет основания ожидать, что Ассоциация располагает достаточными ресурсами и гибкостью для продолжения своей деятельности в дальнейшем.

Раскрытие информации о непрерывности деятельности.

Финансовая отчетность за 2023 год была подготовлена, исходя из допущения о том, что Ассоциация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. Руководство Ассоциации подтверждает, что Ассоциация «ПрофСтройГруп» будет продолжать свою деятельность и выполнять свои обязательства в обозримом будущем, по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. У руководства Ассоциации отсутствуют намерения и/или необходимость ликвидировать Ассоциацию или прекратить деятельность в обозримом будущем.

15 марта 2024 г.

Генеральный директор



С.Б. Пепеляев