

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год Ассоциации  
Саморегулируемой организации  
«Альянс строителей Приморья»**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Ассоциации Саморегулируемой организации за 2024 год, далее Ассоциация Саморегулируемая организация или Ассоциация.

Годовая бухгалтерская отчетность АСО «АСП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступления от установленных правил учета не допускались. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство АСО «АСП» исходило из допущения о том, что АСО (АСП) будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Ассоциация самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. Все стоимостные показатели в годовой отчетности представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех подразделений Ассоциации.

**I. Общие сведения об организации.**

1.1. Полное наименование организации: Ассоциация Саморегулируемая организация «Альянс строителей Приморья».

1.2. Сокращенное наименование организации: АСО «АСП».

1.3. Дата государственной регистрации: 29 декабря 2008 года; основной государственный регистрационный номер 1082500002969; ИНН/КПП: 2537056040/253701001; свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 25 N9 003924647 Инспекция Федеральной налоговой службы по Первомайскому району г. Владивостока.

1.4. Место нахождения АСО «АСП»: 690012, г. Владивосток, ул. Калинина, д.42. оф. 214.

1.5. Почтовый адрес: 690012, п Владивосток, ул. Калинина, д.42. оф. 214.

1.6. Контактный телефон: (423) 2-429-924, 2-429 -001.

1.7. Адрес электронной почты: [office@a-s-p.org](mailto:office@a-s-p.org) ; [fin@a-s-p.org](mailto:fin@a-s-p.org) .

1.8. Обособленные подразделения: АСО «АСП» имеет 1 обособленное подразделение.

Адрес места нахождения обособленного подразделения АСО «АСП»: 690069, г. Владивосток, ул. Русская, д.27 литер Б, оф. 36. Дата постановки АСО (АСП) на учет по месту нахождения обособленного подразделения: 01 февраля 2019 года; КПП обособленного подразделения - 254345001.

1.9. Дочерних и зависимых обществ, филиалов организация не имеет.

1.10. Орган управления АСО (АСП) являются:

1) Общее собрание Членов Ассоциации - высший орган управления;

2) Совет Ассоциации - постоянно действующий коллегиальный орган управления:

Председатель Совета АСО «АСП»: Федоренко Сергей Владимирович.

Члены Совета АСО «АСП»:

- Федоров Владимир Анатольевич, генеральный директор АО «Генподрядчик»;

- Савранский Борис Владимирович, генеральный директор ЗАО «СКДВ»;

- Рубан Евгений Валентинович, генеральный директор ООО «Р-Строй»;

- Субботин Александр Александрович, президент ООО «Дальстройбизнес-П»;

- Галицкий Руслан Вацлавович, генеральный директор АПК «Идеальный город»;

- Самойленко Анна Сергеевна, директор КГБУ «Примгосэкспертиза»;

- Портнов Эдуард Геннадьевич, генеральный директор ООО «Специализированный застройщик «Молодежный»

3) Директор - исполнительный орган АСО «АСП»: Савич Матвей Леонидович.

1.11. АСО «АСП» осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации от 12.01.96 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом Российской Федерации от 01.12.2007 г. N 315-ФЗ является саморегулируемой организацией, основанной на членстве индивидуальных предпринимателей и юридических лиц: осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства.

1.13. Основной целью деятельности АСО (АСП) является:

- предупреждение причинения вреда жизни и здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия народов РФ вследствие недостатков работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Ассоциации;

- повышение качества осуществления строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства; - содействие в профессиональной подготовке, переподготовке и повышении квалификации специалистов в сфере строительства;

- обеспечение исполнения членами Ассоциации обязательств по договорам строительного подряда, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров.

1.14. Источником формирования имущества АСО «АСП» является единовременные и регулярные (периодические) поступления от членов Ассоциации: членские взносы, взносы в компенсационные фонды (возмещения вреда, обеспечения договорных обязательств), а также доходы, полученные от размещения и инвестирования денежных средств в банковские депозиты.

1.15. Членами АСО «АСП» являются:

- по состоянию на 31 декабря 2023 года - 691 организация;

- по состоянию на 31 декабря 2024 года - 778 организация.

1.16. Среднесписочная численность сотрудников АСО «АСП» составляет:

- за 2023 год 13 человек;

- за 2024 год 10 человек.

1.17. Бухгалтерская отчетность АСО «АСП» подлежит ежегодному обязательному аудиту.

1.18. В качестве аудиторской компании утверждена ООО «Аудиторская консалтинговая Компания «АФБ», ОГРН 1022502274486, ИНН 2540045842, КПП 254301001; адрес: 690002, г. Владивосток, Океанский проспект, дом 123/Б, каб. 1; тел. (423) 243-64-09, с 08.12.2016 г, является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация (основной регистрационный номер 11606069261).

## **2. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, действовавшая в 2024 году, утверждена приказом генерального директора от 29 декабря 2023 года № 268-о.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Основные положения действовавшей в 2024 году учетной политики:

1. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
2. Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
4. Переоценка основных средств производится.

5. Общество не создает резерва на ремонт основных средств. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
6. Инвентаризация объектов основных средств производится 1 раз в 3 года.
7. Объекты нематериальных активов после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
8. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 тыс. руб.
9. Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно.
10. Общество проводит проверку ОС и НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
11. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения МПЗ.
12. Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты учитываются непосредственно по счету 41 «Товары».
13. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.
14. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.
15. В качестве доходов по обычным видам деятельности признается выручка от реализации товаров и услуг. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, т.е. отражаются на момент их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям расчетных документов с отражением в учете.
16. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
17. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных расходов).
18. Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».
19. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).
20. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
  - нарушение должником сроков исполнения обязательства;
  - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
  - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
21. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

22. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
23. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
24. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (или Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02)).

### 3. Пояснения по показателям строк бухгалтерской отчетности

#### 3.1. Бухгалтерский баланс

##### 3.1.1. Основные средства, НМА и доходные вложения в материальные ценности

В 2024 году Обществом не приобретались и не принимались к учету основные средства  
Сумма начисленной амортизации за отчетный период составила 1 542 тыс. руб.

##### Состав основных средств (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2024
Оборудование	1 951	1 116	834

По состоянию на 31.12.2024 г. признаков обесценения основных средств не выявлено  
Общество не предоставляет другим организациям объекты основных средств в аренду.

Общество не имеет основных средств, находящихся в залоге.

Объекты капитального вложения отсутствуют

Инвестиционная недвижимость на балансе Общества отсутствует.

Объекты НМА, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Признаки обесценения НМА по состоянию на 31.12.2024 г. не выявлены

##### 3.1.2. Запасы

По состоянию на 01.01.2024 г. на балансе Общества отсутствуют запасы, по состоянию 31.12.2024 г. отсутствуют запасы.

Резерв под обесценение запасов не создавался по причине отсутствия запасов

В залог материально-производственные запасы не предоставлялись

##### 3.1.3. Дебиторская задолженность

Расшифровка существенных сумм, отраженных (по строке 1230) «Дебиторская задолженность», приведена ниже:

1. Задолженность членов АСО «АСП» по оплате взносов по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 10 108 тыс. руб.

2. Авансы выданные (работы, услуги) по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 276 тыс. руб.
3. Расчеты с банками по процентам, начисленным к получению по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 2 666 тыс. руб.
4. Расчеты с бюджетом по налогам, взносам, сборам, госпошлине по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 586 тыс. руб.
5. Расчеты с прочими дебиторами 8 398 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам составляет 2 667 тыс.руб

#### 3.1.4. Денежные средства

##### 3.1. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Ассоциации, находящиеся на специальных и расчетных рублевых счетах в банках.

Денежные средства Всего: 989 729 тыс. руб.

Денежные средства на специальном банковском счете компенсационного фонда возмещения вреда: 468 093 тыс. руб.

Денежные средства на специальном банковском счете компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств: 511 266 тыс. руб.

Денежные средства на расчетных счетах: 10 368 тыс. руб.

##### 3.1.5. Резервные и целевые фонды 967 328 тыс. руб.

##### 3.1.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет – 14 412 тыс. руб., по сравнению с предшествующим 2024 годом увеличилась на 8 496 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

##### 3.1.7. Оценочные обязательства

Созданный резерв на оплату отпусков на 31.12.2024 г., отраженный по строке 1540 баланса, составляет – 173 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. составляет – 2 666 тыс. руб.

## 3.2. Отчет о финансовых результатах

### 3.2.1 Проценты к получению

В отчетном году Проценты к получению составили – 100 336 тыс. руб., что на 47 833 тыс. руб. (на 92 %) больше, чем за предшествующий отчетный период. Увеличение выручки обусловлено увеличением числа членов и капитализацией полученного от процентов к получению дохода

3.2.2 Прочие доходы 42 тыс.руб

3.2.3 Прочие расходы 22 тыс.руб

## 4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными

регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 100 356 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила – 20 072 тыс. руб.

#### **5. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

**Чистая прибыль по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 80 284 тыс. руб.**

#### **6. Применяемая система налогообложения, налоговые льготы, преференции**

Организация применяет общую систему налогообложения, налоговые льготы в отчетном периоде не применялись.

Применяемая ставка НДС – 20 %.

#### **7. Аренда**

Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определенная путем дисконтирования. Ставка дисконтирования определена как ставка по заемным средствам на период аренды

**8. Вознаграждения основному управленческому персоналу.** К основному управленческому персоналу Ассоциация относит единоличного исполнительного органа (Директора) и Председателя Совета. Размер краткосрочных выплат основному управленческому персоналу в 2024 году составляет 5 301 тыс. руб. (включая НДФЛ), сумма страховых взносов - 1382 тыс. руб. Краткосрочные выплаты включают - оплату труда, ежегодных оплачиваемых отпусков с учетом налогов, страховых взносов и иных подобных выплат. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

#### **9. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности**

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на показатели бухгалтерской отчетности и экономические решения пользователей отчетности, по данным АСО «АСП» отсутствуют.

#### **10. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.**

Бухгалтерская отчетность за 2024 год подготовлена с учетом допущенной непрерывности деятельности, АСО «АСП» не планирует прекращать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Комплекс факторов экономического и иного характера в 2024 году (в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами (их объединениями), меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление) не оказал значительного влияния на деятельность Ассоциации в отчетном периоде и на ее способность продолжать непрерывно свою деятельность в течении, как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Директор

31 марта 2025 г.



Савич М.Л.