

АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ "ПОМОЩЬ"

ИНН 9703013602; КПП 770301001 ОГРН 1207700218000

123376, Москва г, Красная Пресня ул, дом 28, комната 551

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2024 год

АССОЦИАЦИИ СТРОИТЕЛЕЙ «ПОМОЩЬ»

в соответствии с российским законодательством

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АССОЦИАЦИИ СТРОИТЕЛЕЙ «ПОМОЩЬ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и требованиями Закона о бухгалтерском учете, Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными документами, регламентирующими порядок составления и презентации сведений об активах, обязательствах и финансовом положении Ассоциации.

Все суммы представлены в тыс. руб. если иное не указано непосредственно в конкретной таблице или тексте. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной и заменяет собой составленную 28.03.2025 г. бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основные сведения:

Полное наименование организации: АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ «ПОМОЩЬ».

Сокращенное наименование организации: АС «ПОМОЩЬ».

Юридический адрес: 123376, Москва г, Красная Пресня ул, дом 28, этаж 5, комната 551.

Фактический (почтовый) адрес Общества: 123376, Москва г, Красная Пресня ул, дом 28, этаж 5, комната 551.

АС «ПОМОЩЬ», ИНН 9703013602.

Единоличный исполнительный орган АС «ПОМОЩЬ» является генеральный директор Цветкова Галина Васильевна.

АС «ПОМОЩЬ» осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность профессиональных членских организаций.

На 31.12.2024 г. численность работников – 68 человек.

1.2 Структура органов управления

Органами управления АС «ПОМОЩЬ» являются:

1) Общее собрание членов АС «ПОМОЩЬ»;

2) Постоянно действующий коллегиальный орган управления АС «ПОМОЩЬ» – Совет АС «ПОМОЩЬ»;

3) Единоличный исполнительный орган АС «ПОМОЩЬ» – Генеральный директор АС «ПОМОЩЬ».

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные элементы учетной политики АС «ПОМОЩЬ», определенные приказом генерального директора № 1-УП от 28.12.2023 г. об утверждении изменений в учётную политику для целей бухучёта.

Для ведения бухгалтерского учета использовалась компьютерная программа бухгалтерского учета 1С, которая учитывает специфику деятельности предприятия и разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета. В соответствии с Законом, все хозяйственные операции, производимые предприятием, оформлялись оправдательными документами, на основании которых велся бухгалтерский учет. Первичные документы принимались к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, содержат обязательные реквизиты, установленные данным Законом (наименование документа, дата его составления, содержание хозяйственной операции и др.). Для ведения бухгалтерского учета

АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ "ПОМОЩЬ"

ИНН 9703013602; КПП 770301001 ОГРН 1207700218000

123376, Москва г, Красная Пресня ул, дом 28, комната 551

применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Учет целевых средств

Согласно учетной политике АС «ПОМОЩЬ», целевые средства (финансовая база) АС «ПОМОЩЬ» формируется за счет средств: членских взносов, а также иных денежных средств, получение которых предусмотрено уставом. Размер и порядок уплаты членских взносов определяется «Положением о членстве в ассоциации, в том числе о требованиях к членам ассоциации, о размере, порядке расчета и уплаты целевого и членских взносов», утвержденным общим собранием членов АС «ПОМОЩЬ».

Аналитический учет целевых средств ведется в бухгалтерском учете по мере поступления взносов и отражается в учете по дебету счета 50 «Касса» или 51 «Расчетный счет» и кредиту счета 76.09.1 «Расчеты».

Начисление членских взносов производится по дебету счета 76.09.1 «Расчеты» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности за счет вступительных, членских взносов, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» (расходы по обычным видам деятельности).

III. ФОРМИРОВАНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность АС «ПОМОЩЬ» за 2024 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность АС «ПОМОЩЬ» за 2024 год сформирована исходя из следующих основополагающих допущений:

- непрерывности деятельности
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственности деятельности

Перед составлением отчетности за 2024 год на основании приказов генерального директора от 28.12.2024 № 1-ИНВ была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств Ассоциации:

- расчетов с поставщиками и потребителям, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на 28.12.2024.

Резерв по сомнительным долгам создается один раз по состоянию на 28 декабря текущего года. АС «ПОМОЩЬ» не создавало в 2024 году резерва по сомнительным долгам, т.к. задолженность является текущей.

IV. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе приводятся дополнительные сведения об отдельных группах активов, обязательств, доходов и расходов, отраженных в отчетности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу АС «ПОМОЩЬ» за 2024г.

Краткосрочная дебиторская задолженность Стр.1230	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	2 367 645	165 925	1 318
Расчеты по ЕНС/налогам:	86	87	5
Расчеты по социальному страхованию	1	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе:	2 367 558	165 838	1 313
Расчеты агентами:	2 348 790	152 465	1 313
Расчеты по предоставленным займам	12 839	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	142	158	8
Задолженность членов АС «ПОМОЩЬ»	5 787	13 215	0

АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ "ПОМОЩЬ"

ИНН 9703013602; КПП 770301001 ОГРН 1207700218000

123376, Москва г, Красная Пресня ул, дом 28, комната 551

Стр.1250	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	12 364	21 056	15
Расчетные счета	12 364	21 056	15

Краткосрочная кредиторская задолженность Стр.1520	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Кредиторская задолженность:	1 744	9 185	0
Расчеты по налогам и сборам в т.ч.	331	78	0
Налог при УСН	331	78	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе:	1 413	9 107	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	158	73	0
Расчеты с прочими контрагентами	1 255	9 034	0

Пояснения к отчету о финансовых результатах АС «ПОМОЩЬ» за 2024 г.

Стр. 2340	Январь- Декабрь 2024 г	Январь- Декабрь 2023 г
Дополнительные членские взносы	31 732	2 406
Проценты к получению, в том числе доходы от процентов, начисленных на неснижаемый остаток по счету	4 634	181

Стр. 2300	Январь- Декабрь 2024 г	Январь- Декабрь 2023 г
Прибыль (убыток) до налогообложения	36 366	2 587

Стр. 2400	Январь- Декабрь 2024 г	Январь- Декабрь 2023 г
Чистая прибыль	35 275	2 509

Пояснения к отчету о целевом использовании средств АС «ПОМОЩЬ» за 2024г.

Стр.6215	Январь- Декабрь 2024 г	Январь- Декабрь 2023 г
Членские взносы	2 618 659	190 132

Стр.6200	Январь- Декабрь 2024 г	Январь- Декабрь 2023 г
Всего поступило средств	2 653 934	192 642

V. Корректировка строк отчетности

В данном разделе раскрыта информация об исправлении показателей отчетного 2024 года в бухгалтерском учете и пересчете показателей отчетности, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за 2024 год.

АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ "ПОМОЩЬ"

ИНН 9703013602; КПП 770301001 ОГРН 1207700218000

123376, Москва г, Красная Пресня ул, дом 28, комната 551

В 2025 году были проведены мероприятия по проверке правильного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учёте и сданной отчётности, в ходе которых обнаружены несоответствия показателей, в результате чего в налоговый орган была направлена искаженная информация.

Изменились следующие значения:

Строка отчётности	Значение изначальное на 31 декабря 2023 г.	Значение после кор. №1 на 31 декабря 2023 г.
Отчёт о целевом использовании средств Прибыль от приносящей доход деятельности Стр. 6240	2 509	2 510
Отчёт о целевом использовании средств Всего поступило средств Стр. 6200	192 641	192 642
Отчёт о целевом использовании средств Расходы на содержание аппарата управления Стр. 6320	(16 969)	(16 970)
Отчёт о целевом использовании средств Всего использовано средств Стр. 6300	(16 969)	(16 970)

VI. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АС «ПОМОЩЬ» не планирует прекращение деятельности.

Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

На момент подписания отчетности у организации не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

У организации на 31.12.2024г. нет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет, юридические риски, связанные с судебными разбирательствами, отсутствуют.

Страновые и геополитические риски

В 2024-2025 гг. продолжают сохраняться факторы экономического и иного характера, которые оказали или могли оказать существенное влияние на деятельность Ассоциации. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Указанные события не могут повлиять на способность Ассоциации продолжать свою деятельность непрерывно.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Связанными сторонами являются:

Члены совета:

Артекин Николай Филиппович

Саввин Андрей Викторович

Синцов Юрий Геннадьевич

АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ "ПОМОЩЬ"

ИНН 9703013602; КПП 770301001 ОГРН 1207700218000

123376, Москва г, Красная Пресня ул, дом 28, комната 551

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала	38 744 тыс. рублей.
--	---------------------

Генеральный директор

Цветкова Галина Васильевна

Главный бухгалтер

Цветкова Галина Васильевна

23.06.2025

