

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.**

Организация	Ассоциация "Саморегулируемая организация "ВГАСУ-Межрегиональное объединение организаций в системе строительства"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	
		31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика	По ОКПО	61981851		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	3664082101	
Организационно-правовая форма / Форма собственности	Ассоциации (союзы) / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКВЭД 2	70 22	
Единица измерения: тыс. руб.	г. Воронеж, пр-кт Труда, д. 4А, 394061	по ОКФС/ОКФС	20600	41
Местонахождение (адрес)	г. Воронеж, пр-кт Труда, д. 4А, 394061	по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
 индивидуального аудитора ООО аудиторская компания "АФК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3666093973
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРНИП	1023601542986

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	10 802	8 786	7 199
	в том числе:				
	Машины и оборудование	1151	-	-	-
	Транспортные средства	1152	4 500	1 690	1 690
	Прочие	1153	-	-	-
	ППА	1154	793	1 587	-
	Здания и сооружения	1155	5 509	5 509	5 509
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	10 802	8 786	7 199
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3	2	2
	в том числе:				
	прочие запасы и затраты	1211	3	2	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8 002	17 239	17 590
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	322	141	126
	Расчеты с членами Ассоциации по ежегодным взносам	1232	6 234	7 548	9 548
	Расчеты с прочими дебиторами	1233	1 446	9 550	7 916
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	863 945	758 519	673 026
	в том числе:				
	Расчетные счета	1251	22 227	27 431	28 782
	Депозитные вклады в банках России	1252	-	-	-
	Специальные счета в банках	1253	841 718	731 088	644 244
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	871 950	775 760	690 618
	БАЛАНС	1600	882 752	784 546	697 817

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Пассив фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	865 354	770 970	686 241
	в том числе:				
	Целевое финансирование, поступления взносов членов Ассоциации	1351	865 354	770 970	686 241
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	10 009	7 199	7 199
	в том числе:				
	Добавочный капитал по основным средствам	1361	10 009	7 199	7 199
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	875 363	778 169	693 440
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	831	-
	Итого по разделу IV	1400	-	831	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	6 519	4 716	4 377
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1521	75	37	20
	Задолженность по налогам и сборам	1522	1 048	-	279
	Прочие кредиторы	1523	5 396	4 679	4 078
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	870	830	-
	Итого по разделу V	1500	7 389	5 546	4 377
	БАЛАНС	1700	882 752	784 646	697 817

Руководитель  Борисов А.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

"31" декабря 2023 г.

Примечания:

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (во вступившем в силу постановлении Правительства Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация исключает указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателя "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Пассив фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов учитываемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о целевом использовании средств
за 2023 г.

Организация Ассоциация "Саморегулируемая организация "ВГАСУ-Межрегиональное объединение организаций в системе строительства"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциация (союзы) / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
Форма по ОКД	0710003	
По ОКПО	31	12 2023
ИНН по ОКВЭД 2	61981851	
по ОКЕИ	3664082101	
по ОКФС	70 22	
по ОКЕИ	20600	41
	384	

Пояснения	Наименование показателя	код НИИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	770 970	686 241
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	180	220
	Членские взносы	6215	37 081	37 972
	Целевые взносы	6220	36 200	30 900
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	68 481	57 987
	в том числе:			
	Доходы от размещения денежных средств на депозитный вклад	6251	66 841	57 987
	Доход от реализации ОС	6252	1 640	-
	Всего поступило средств	6200	141 942	127 079
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(226)	(130)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(226)	(130)
	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(36 346)	(35 407)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(31 905)	(31 674)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(777)	(656)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(111)	(91)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 909)	(1 597)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(350)	(-)
	прочие	6326	(1 294)	(1 389)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(4 753)	(541)
	Прочие	6350	(6 233)	(6 272)
	в том числе:			
	членские взносы в Нострой	6351	(2 485)	(2 647)
	налоги	6352	(2 306)	(1 726)
	прочие расходы	6353	(193)	(403)
	списана дебиторская задолженность по членским взносам	6354	(1 249)	(1 724)
	Всего использовано средств	6300	(47 558)	(42 350)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	865 354	770 970

Руководитель  Борисов А.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " декабря 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.

Организация	Ассоциация "Саморегулируемая организация "ВГАСУ-Межрегиональное объединение организаций в системе строительства"	Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
		По ОКПО	0710002	31	12
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3664082101		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциация (союзы) / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКПО/ОКФС	20600	41	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	66 841	57 987
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	2 978	910
	в том числе:			
	Доход от реализации ОС	2341	1 640	-
	Перечисления по решению суда	2342	1 338	910
	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	69 819	58 897
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(2 291)	(1 718)
	в том числе:			
	Налог УСН "Доходы"	2461	(2 291)	(1 718)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	67 528	57 179

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	67 528	57 179
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Борисов А.Н.
(подпись) (редактировка подписи)

"31" декабря 2023 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 8417-ФЗ от 8 августа 1999 г. указанные Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждая из этих показателей в отдельности незначительна для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.

Организация	Ассоциация "Саморегулируемая организация "ВГАСУ-Межрегиональное объединение организаций в системе строительства"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		По ОКПО	61981851		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	ИНН	3664082101		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКВЭД 2	70.22		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКПО/ОКФС	20600	41	
		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ¹	3100	-	-	7 199	-	686 241	693 440
за 2022 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	127 079	127 079
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	57 179	57 179
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код Н/И/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(42 350)	(42 350)
в том числе:	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ²	3200	-	-	7 199	-	770 970	778 169
да 2023 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	4 500	-	141 942	146 442
в том числе:	3311	x	x	x	x	67 528	67 528
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(47 558)	(47 558)
в том числе:	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 690)	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. ³	3300	-	-	10 009	-	865 354	875 363

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИУ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ¹	Изменения капитала за 2022 г. ²		На 31 декабря 2022 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	693 556	-	-	779 756
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	(116)	-	-	(1 587)
исправлением ошибок после корректировок	3500	693 440	-	-	778 169
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	7 315	-	-	8 786
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	(116)	-	-	(1 587)
исправлением ошибок после корректировок	3502	7 199	-	-	7 199

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2021 г. ¹
Чистые активы	3600	-	-	-

Руководитель  Борисов А.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " декабря 2023 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предшествующему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.**

Организация	Ассоциация "Саморегулируемая организация "ВГАСУ-Межрегиональное объединение организаций в системе строительства"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710005	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления		По ОКПО	61981851		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциация (союзы) / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности		ИНН	3664082101		
Единица измерения: тыс. руб.			по ОКВЭД 2	70.22		
			по ОКОПФ/ОКФС	20600	41	
			по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	240 092	126 699
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Поступление взносов от членов Ассоциации	4114	73 105	69 252
Получены проценты по вкладам	4115	75 030	56 344
Возврат средств по депозитным счетам	4116	90 000	-
прочие поступления	4119	1 957	1 103
Платежи - всего	4120	(134 666)	(41 206)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 312)	(3 482)
в связи с оплатой труда работников	4122	(26 418)	(26 401)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
Членские взносы в Нострой	4125	(2 485)	(2 647)
Страховые взносы	4126	(8 265)	(5 929)
Депозитные счета	4127	(90 000)	(-)
прочие платежи	4129	(2 186)	(2 747)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	105 426	85 493

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	105 426	85 493
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	758 519	673 026
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	863 945	758 519
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Борисов А.Н.
(подпись) (цифровая подпись)

" 31 " декабря 2023 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Приложение 1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		на конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		вышло первоначальная стоимость ³	начислено амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 23 г. ¹	8786	()	4500	()	(2484)	()	10802	()
	за 20 22 г. ²	7199	()	2380	()	(793)	()	8786	()
в том числе: машины, оборудование	за 20 23 г. ¹	()	()	4500	()	()	()	0	()
Транспортные средства	за 2023г.	1690				1690		4500	
	за 2022г.	1587				794		793	
Здания, сооружения	за 20 23 г. ²	5509	()	()	()	()	()	5509	()

Приложение 2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		уценка по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁹	примитализация процентов и иные начисления ⁹	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁹	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолженность	уценка по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹	17241	()	1771	()	(11007)	()	()	()	8005	()
	за 20 22 г. ²	17592	()	9679	()	(10030)	()	()	()	17241	()
в том числе:	за 20 23 г. ¹	141	()	322	()	(141)	()	()	()	322	()
за 20 22 г. ²	126	()	141	()	(126)	()	()	()	141	()	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 23 г. ¹	7548	()		(1314)	()	()	()	6234	()	
	за 20 22 г. ²	9548	()		(2000)	()	()	()	7548	()	
Расчеты с членами Ассоциации по ежемесячным взносам	за 20 23 г. ¹	14	()		(14)	()	()	()	0	()	
	за 20 22 г. ²	14	()		()	()	()	()	14	()	
Расчет с фондом социального страхования	за 20 23 г. ¹	9538	()	1449	()	(9538)	()	()	1449	()	
	за 20 22 г. ²	7904	()	9538	()	(7904)	()	()	9538	()	
Расчеты с прочими дебиторами	за 20 22 г. ²		()		()	()	()	()		()	

2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в	присчитавшаяся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г. ¹	4716	6519		(4716)	()	()	6519
	за 20 22 г. ²	4377	4716		(4377)	()	()	4716
в том числе:	за 20 23 г. ¹	37	75		(37)	()	()	75
	за 20 22 г. ²	20	37		(20)	()	()	37
<i>Поставщики и подрядчики</i>	за 20 23 г. ¹	0	1048		()	()	()	1048
	за 20 22 г. ²	279			(279)	()	()	0
Задолженность по налогам и сборам	за 20 23 г. ¹	4679	5396		(4679)	()	()	5396
	за 20 22 г. ²	4078	4679		(4078)	()	()	4679
<i>Прочие кредиторы</i>	за 20 23 г. ¹							
	за 20 22 г. ²							

**Ассоциация «Саморегулируемая
организация
«ВГАСУ-Межрегиональное объединение
организаций в системе строительства»**

394061, г. Воронеж, Труда пр-кт,
дом 4а, т./ф. (4732-613-713
E-mail: SRO 4A@mail.ru
ОКПО 61981851 ОГРН 1093600001186
ИНН 3664082101/ КПП 366201001

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АССОЦИАЦИИ
«САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ВГАСУ-
МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИЙ В
СИСТЕМЕ СТРОИТЕЛЬСТВА»**

ЗА 2023г.

1. Информация об организации:

Полное наименование организации: **Ассоциация «Саморегулируемая организация «ВГАСУ - Межрегиональное объединение организаций в системе строительства»**

Сокращенное наименование организации: **Ассоциация «СРО «ВГАСУ-строй»**

Ассоциация «СРО «ВГАСУ-строй» учреждена 24.08.2009 г.

Юридический адрес: **394061, г. Воронеж, пр-т Труда, д.4а**

Фактический адрес совпадает с юридическим.

ОГРН: **1093600001186**

ИНН: **3664082101**

КПП: **366201001**

ОКВЭД: 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Органами управления Ассоциацией являются:

Высший орган – Общее Собрание членов Ассоциации.

Постоянно действующий коллегиальный исполнительный орган - Совет Ассоциации. Совет Ассоциации избран сроком на два года в соответствии с Уставом на заседании Общего собрания членов Ассоциации, в его состав входят:

1. Нестеров Константин Леонидович – Председатель Совета - заместитель генерального директора по финансам ООО «ТехМонтаж-Центр» (протокол №26 ОСЧ от 09.02.2022 г.)
2. Моисеев Иван Михайлович – член Совета - заместитель директора ООО «Стальконструкция» (протокол №26 ОСЧ от 09.02.2022 г.)
3. Шгондин Анатолий Александрович – независимый член Совета - доцент кафедры экономики и финансов ФГБОУ ВО «ВГЛУ» им. Г.Ф.Морозова (протокол №26 ОСЧ от 09.02.2022 г.)
4. Елатанцев Михаил Константинович – независимый член Совета - советник заместителя председателя Воронежской областной Думы (протокол №26 ОСЧ от 09.02.2022 г.)
5. Бухтояров Анатолий Антонович - член Совета - директор ООО "Воронежспецстрой" (протокол №26 ОСЧ от 09.02.2022 г.)

Постоянно действующий единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Борисов Алексей Николаевич

Главный бухгалтер: Елисеева Марина Викторовна

Бухгалтерский учет ведется в 1С:Предприятие 7.7; Зарплата и управление персоналом 8.3.

2. Статус организации:

Ассоциация СРО «ВГАСУ - Межрегиональное объединение организаций в системе строительства» - далее Ассоциация, является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства, учрежденной для содействия ее членам в осуществлении деятельности,

направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом Ассоциации. Ассоциация создана и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "О некоммерческих организациях" (далее по тексту - "Закон "О некоммерческих организациях"), Градостроительным кодексом Российской Федерации (далее по тексту "Градостроительный кодекс"), Федеральным законом "О саморегулируемых организациях" (далее по тексту - "Закон "О саморегулируемых организациях"), иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Уставом и иными документами Ассоциации.

3. Цели и предмет деятельности Ассоциации:

Предметом деятельности Ассоциации является объединение юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, выполняемые работы и/или предпринимательская деятельность которых связана со строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом и вводом в эксплуатацию объектов специального и производственного назначения; строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом, вводом в действие и содержанием федеральных автомобильных дорог, автомобильных дорог общего пользования, автомобильных дорог оборонного значения; предприятий оборонной промышленности и других объектов, строительство которых осуществляется в соответствии с государственным оборонным заказом; со строительством объектов мобилизационного назначения федеральных органов государственной власти, объектам оперативного оборудования территории Российской Федерации в целях обороны и безопасности государства; со строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом объектов промышленного, гражданского, социального, бытового и культурного назначения других отраслей; участием в восстановлении объектов обеспечения обороны, безопасности, правопорядка, жизнеобеспечения населения; производства строительных конструкций, материалов и деталей и продукции домостроительных комбинатов, экономическим и юридическим обоснованием указанных видов деятельности, а также в области выполнения указанных выше работ и допуска к указанным работам, в области предпринимательской деятельности юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, объединенных в Ассоциации в части, установленной законодательством Российской Федерации и Уставом.

Ассоциация действует на основании следующих принципов:

- Добровольное вступление в число его членов и выбытие из членов Ассоциации в порядке, определенном уставом;
- Равенство в правах и обязанностях всех членов Ассоциации;
- Принятие решений органами управления Ассоциации с учетом интересов большинства членов Ассоциации;
- Информационная открытость;
- Внутренний и внешний контроль за деятельностью органов управления Ассоциации;
- Осуществление деятельности членами Ассоциации в соответствии с принципами, требованиями и правилами, установленными действующим законодательством РФ, федеральными правилами (техническими регламентами, стандартами), международными соглашениями по стандартам профессиональной деятельности, внутренними стандартами и правилами Ассоциации и уставом;
- Создание законными средствами благоприятных условий для деятельности членов Ассоциации и повышения их конкурентоспособности.

Целями деятельности Ассоциации является:

- содействие его членам в разработке стандартов и правил работы в области строительства зданий и сооружений, капитального ремонта и реконструкции.
- предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью флоры и фауны, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации, вследствие недостатков выполняемых членами Ассоциации работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;
- формирование благоприятной для жизни и деятельности человека и общества, социально и духовно полноценной, экологически чистой и безопасной архитектурной и градостроительной среды на территории Российской Федерации;

- постоянная нацеленность на повышение качества стандартов деятельности членов Ассоциации;

- содействие в реализации и защите законных прав и интересов членов Ассоциации.

Основными функциями деятельности Ассоциации являются:

- Разработка и установление условий членства субъектов предпринимательской или профессиональной деятельности;

- Применение мер дисциплинарного воздействия, предусмотренных Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» и внутренними документами Ассоциации, в отношении своих членов;

- Осуществление анализа деятельности своих членов на основании информации, представляемой ими в саморегулируемую организацию в форме отчетов в порядке, установленном документом, утвержденным решением общего собрания членов Ассоциации;

- Представление интересов членов Ассоциации в их отношениях с органами государственной власти Российской Федерации, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления;

- Организация независимой оценки квалификации работников членов Ассоциации;

- Обеспечение информационной открытости деятельности своих членов, опубликование информации об этой деятельности в порядке, установленном ФЗ «О саморегулируемых организациях» и внутренними документами Ассоциации;

- Осуществление контроля за предпринимательской или профессиональной деятельностью своих членов, в части соблюдения ими требований стандартов и правил саморегулируемой организации, условий членства в саморегулируемой организации;

- Рассмотрение жалоб на действия членов Ассоциации и дела о нарушении его членами требований стандартов и правил Ассоциации, условий членства в Ассоциации;

- Содействие в возмещении вреда в случае его причинения членами Ассоциации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;
- Разработка и установление стандартов и правил деятельности членов Ассоциации, а также контроль за соблюдением требований указанных стандартов и правил;
- Разработка и установление правил обеспечения гражданской ответственности, в том числе дополнительной, каждого члена Ассоциации перед потребителями и иными лицами, правил обеспечения имущественной ответственности иных лиц перед членами Ассоциации, а также контроль за соблюдением требований указанных правил;
- Разработка и установление системы мер дисциплинарного воздействия за несоблюдением членами Ассоциации требований внутренних документов Ассоциации;
- Создание условий для увеличения конкурентоспособности членов Ассоциации;
- Разрешение конфликтов и споров, возникающих в процессе деятельности Ассоциации.

Ассоциация является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство.

Количество действующих членов Ассоциации на 31.12.2023г. составляет 362 строительных организаций.

4. Учетная политика

Учетная политика Ассоциации разработана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации: Положениями по бухгалтерскому учету, нормативно-правовыми актами и внутренними документами и положениями Ассоциации.

Ассоциация ведет бухгалтерские и налоговые регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (в действующей редакции) "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов

РФ № 34н от 29.07.1998г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ1/2008 от 06.10.2008), обязательными к применению Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Ассоциации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Ассоциации учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Ассоциации, которое состоит в том, что Ассоциация предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период подготовлена в соответствии с Учетной политикой Ассоциации, утвержденной приказом Генерального директора от 30.12.2022г. №15.

5. Социальные показатели, фонд оплаты труда

Численность работающих на отчетную дату - 12 человек.

Фонд оплаты труда –26 418 тыс. руб.

Средняя численность - 12 человек

Сумма начисленных взносов с фонда оплаты труда в 2023 году составила: 6 265 тыс.рублей;

Сумма исчисленного, удержанного и уплаченного в бюджет РФ налога на доходы физических лиц за 2023 год составила: 3 617 тыс.рублей.

6. Финансово-хозяйственная деятельность

Ассоциация ведет свою деятельность в целях обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие:

- причинения вреда имуществу третьих лиц, вследствие разрушения, повреждения здания, сооружения, либо части здания или сооружения, сформировала компенсационный фонд возмещения вреда.
- неисполнения или ненадлежащего исполнения контрактов сформировала компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

Коммерческую деятельность Ассоциация в 2023г. не осуществляла.

6.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

В целях сохранения и увеличения размеров компенсационных фондов Ассоциации средства этих фондов размещены на специальных банковских счетах, открытых в Воронежском РФ АО "Россельхозбанк" г. Воронеж (№ 40703810614000000105, № 40703810914000000106). Специальный счет промежуточный в Воронежском РФ АО "Россельхозбанк" г.Воронеж № 40703810714000000102 был закрыт 01.11.2023г. за ненадобностью (не использовался несколько лет и изначально был открыт в переходный период для корректного распределения денежных средств между компенсационными фондами ВВ и ОДО в 2016г.).

По состоянию на 31.12.2023г. размер размещенных в Воронежском АО «Россельхозбанк» денежных средств составил:

- 841 717 535 руб. 07 коп.

из них:

- 284 857 529 руб. 40 коп. размещено на специальном банковском счете (компенсационный фонд возмещения вреда);

- 556 860 005 руб. 67 коп. размещено на специальном банковском счете (компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств).

Размер денежных средств на текущем расчетном счете, открытом в ПАО АКБ «Авангард» р/сч 40703810308200000832 , по состоянию на 31.12.2023г. составил: 22 227 341 руб. 69 коп., которые состоят из текущих членских, вступительных взносов, срок использования которых не истек.

6.2. Доходы

Доходы Ассоциации за отчетный период составляют проценты за размещение денежных средств на специальных счетах и депозитных счетах, рассчитанные методом начисления. Общая сумма начисленных процентов по специальным счетам и депозитным счетам в 2023 г. – 66 841 тыс. руб., в

полном объеме отражена по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета финансовых результатах за отчетный период.

Прочие доходы отражены в полном объеме по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета финансовых результатах за отчетный период, в том числе:

- Доход от реализации основного средства (автомобиль KIA Sorento) в трейд-ин на сумму 1 640 000 руб. 00 коп., данная сумма отражена по строке 2341 «Доход от реализации ОС»
- Оплачены добровольно и истребованы судебными приставами с должников членские взносы в сумме 1 337 530 руб. 76 коп, данная сумма отражена по строке 2342 «Перечисления по решению суда».

6.3. Налоговый учет УСН

Налоговый учет ведется кассовым методом. Налоговая база для исчисления налога по УСН сложилась из фактически полученных Ассоциацией сумм перечисленных (оплаченных) процентов по специальным счетам Ассоциации, по депозитным счетам Ассоциации и денежных средств, перечисленных (оплаченных) должниками по решению суда, и составила:

- 76 367 083 рублей 02 коп.

Сумма начисленного единого налога по УСН (6% с доходов) организации за 2023 отчетный год составила:

- 2 291 013 рублей 00 копеек, отражена по строке 2460 и 2461 Отчета о финансовых результатах в сумме – 2 291 тыс. руб.

7. Основные средства

По состоянию на 01.01.2023г. первоначальная стоимость основных средств составляет 8 786 тыс. руб, в том числе:

- 7 199 000 рублей 00 коп. (автомобиль KIA Sorento, офисное помещение)

- 1 586 799 рублей 30 коп. (Право пользования активом)

Состав основных средств раскрыт в Приложении 1.1 к Балансу «Наличие и движение основных средств».

В декабре 2023г. Ассоциацией был куплен автомобиль марки GUK (стоимость 4 500 000 руб. 00 коп.) в трейд-ин с учетом продажи автомобиля Ассоциации KIA Sorento (сумма продажи 1 640 000 руб. 00 коп.). Соглашением о взаимозачете на сумму 1 640 000 руб. 00 коп. установлена уплата Ассоциацией разницы в размере 2 860 000 руб. 00 коп.

По состоянию на 31.12.2023г. стоимость основных средств составляет:

- 10 009 000 рублей 00 копеек.

Комиссией проведена оценка стоимости объектов основных средств, аналогичным объектам, стоящим на учете в Ассоциации в системе интернет по состоянию на 31.12.2023 года:

- на сайте АВТО.ру стоимость автомобиля KIA XM FL (Sorento) 2018 года выпуска, с пробегом до 160000 км варьирует от 1 600 до 1780 тыс. руб. Средняя стоимость 1690 тыс. руб.
- на сайте АВИТО.ру средняя стоимость 1кв.м офисных помещений в Коминтерновском районе города Воронежа /в районе проспект Труда, ул. Варейкиса, ул.Урицкого/ определена от 35 до 51 тыс. руб. за кв.м, средняя стоимость 43 тыс. руб. за кв.м, что в пересчете на общую площадь помещения - 128 кв. м составляет 5 509 тыс. руб.

Ликвидационная стоимость объектов ОС соответствует их первоначальной стоимости (в пределах незначительной погрешности в связи с инфляцией и экономической ситуацией), поэтому начисление амортизации по рассматриваемым объектам основных средств в 2023 году не производилась.

На 01.01.2023г. в Ассоциации действует один договор аренды нежилого встроенного помещения IX, лит. А, 1этаж. Данное арендованное помещение используется в целях хранения архива дел членов Ассоциации в соответствии с ч. 16 ст. 55.6 Градостроительного кодекса РФ.

Переход к арендатору права собственности на предмет аренды не предполагается. Арендный платеж составляет 230 760,00 рублей в квартал. Задолженности по арендным платежам на начало и конец 2023 г. отсутствует.

На основании профессионального суждения, комиссией установлен срок аренды по данному договору - 3 года.

Ставка дисконтирования – 10%, определена на основании сведений по кредитам на срок свыше одного года выдаваемым в Центральном федеральном округе (указана в бюллетене за декабрь 2021 года, в размере - 9,58%, значение округлено по правилам математического округления до целого процента).

В соответствии с п. 3.6.2. Учетной политики для целей бухгалтерского учета, Ассоциация применяет упрощенный порядок признания и оценки Права пользования активом (далее ППА).

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ППА на дату заключения договора аренды - 2 380 199 руб. Дисконтирование арендных платежей, процентный расход, уменьшение обязательства и остаток задолженности рассчитан на начало/конец периода аренды, даты перечисления арендных платежей.

Амортизация ППА начисляется линейным способом в течение срока полезного использования и составляет за год - 793 399,70 руб.

Уменьшение обязательства по аренде в 2023 году составило – 791 086,00 руб.; процентный расход – 131 954,00 руб.

По состоянию на 31.12.2023г. первоначальная стоимость основных средств составляет:

- 10 802 399 рублей 60 копеек.

8. Целевое финансирование

Основными источниками финансирования Ассоциации являются целевые поступления:

- вступительные взносы,
- членские взносы, взносы в компенсационный фонд,
- доход от размещения средств фондов в Российских кредитных организациях на специальных счетах.

Остаток средств целевого финансирования на начало отчетного периода составляет:

- 770 970 тыс. руб.

Из них сумма компенсационного фонда с накопленными процентами составляет:

- 740 588 тыс. руб.

Остаток средств целевого финансирования на конец отчетного периода составляет:

- 865 354 тыс. руб.

Из них сумма компенсационного фонда с накопленными процентами составляет:

- 843 129 тыс. руб.

Установленный размер вступительных взносов в 2023 году составил:

- 10 000 рублей 00 копеек.

Размер взносов в компенсационные фонды Ассоциации
(установлены Градостроительным кодексом)

Размер взноса в компенсационный фонд «Возмещения вреда»	Максимальный размер обязательств по одному договору подряда	Размер взноса в компенсационный фонд «Обеспечения договорной ответственности»	Максимальный суммарный размер непогашенных обязательств принятых членом СРО через участие к конкурсным процедурам
100 тыс. руб.	до 60 млн руб.	200 тыс. руб.	60 млн руб.
500 тыс. руб.	до 500 млн руб.	2,5 млн руб.	до 500 млн руб.
1,5 млн руб.	до 3 млрд руб.	4,5 млн руб.	до 3 млрд руб.
2 млн руб.	до 10 млрд руб.	7 млн руб.	до 10 млрд руб.
5 млн руб.	более 10 млрд руб.	25 млн руб.	более 10 млрд руб.

Расчет членских взносов в зависимости от уровня ответственности члена Ассоциации (установлены решением Общего собрания Ассоциации)

Уровни ответственности	Планируемая стоимость по одному договору подряда на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт <i>(ком. фонд Возмещения Вреда (ВВ))</i>	Размер членского взноса, руб.	Предельный размер обязательств по договорам строительного подряда, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров/Обеспечения обязательств (ОДО)	Размер членского взноса, руб.
Первый	Не превышает 60 млн. руб.	7000 р.	Не превышает 60 млн. руб.	9000 р.
Второй	Не превышает 500 млн. руб.	8000 р.	Не превышает 500 млн. руб.	10 000 р.
Третий	Не превышает 3 млрд. руб.	9000 р.	Не превышает 3 млрд. руб.	12 000 р.
Четвертый	Не превышает 10 млрд.руб.	10000 р.	Не превышает 10 млрд. руб.	14 000 р.
Пятый	Составляет 10 млрд.	12000 р.	10 млрд. руб.	16 000 р.

руб.и более

и более

**Размер членского взноса, подлежащего к уплате, определяется как максимальный из членских взносов согласно уровням ответственности, заявленным организацией в компенсационные фонды возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств*

Расходование целевого финансирования в 2023 году было произведено в соответствии с принятой и утвержденной Сметой расходов.

Общий размер целевых расходов на ведение уставной деятельности Ассоциации за 2023 отчетный год составил 47 558 тыс. рублей

В том числе:

Информационные услуги – 621 тыс. руб.

Проведение совещаний , собраний , советов – 226 тыс. руб.

Расходы на служебные командировки – 111 тыс. руб.

Содержание помещений, а/м – 1 909 тыс. руб.

Приобретение МБП – 253 тыс. руб.

Хозяйственные расходы – 137 тыс. руб.

Услуги почты–38 тыс. руб.

Банковское обслуживание– 186 тыс. руб.

Расходы связанные с оплатой труда (с НДФЛ и страх.взн.) – 31 905 тыс. руб.

Выплаты не связанные с оплатой труда – 777 тыс. руб.

Взносы в Национальное объединение строителей – 2 485 тыс. руб.

Прочие налоги и сборы 2 306 тыс. руб.

Списание дебиторской задолженности по членским взносам 1 249 тыс. руб.

Дебиторская задолженность подлежит списанию на основании решений Арбитражного суда, данных выписок из ЕГРЮЛ на членов Ассоциации, отчетов отдела контроля Ассоциации.

9. Кредиторская задолженность

В Ассоциации имеется кредиторская задолженность по состоянию на:

- 01.01.2023г в сумме 4 716 тыс.руб., погашена в 2023г.;

- 31.12.2023г. – 6 519 тыс.руб., состоящая из задолженности поставщикам и подрядчикам – 75 тыс. руб, задолженности прочим кредиторам в сумме – 5 396 тыс. руб., в связи с оплатой членами Ассоциации членских взносов за 2024г. в декабре 2023г. Задолженность по налогу УСНО в размере 1 060 тыс. руб. будет погашена в установленные законодательством сроки в 2024г.

10. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Ассоциации по состоянию на:

- 01.01.2023г.составляет - 17 239 тыс. руб.,

-31.12.2023г. - снизилась до 8 002 тыс.руб. и состоит на 4 % из задолженности поставщиков и подрядчиков, на 78 % из задолженности членов Ассоциации по членским взносам, расчеты с прочими дебиторами составили 18 % и состоят из процентов начисленных Россельхозбанком к перечислению (Доп. соглашение от 27.12.2023г. к Договору № 161400/1315, Доп. соглашение от 27.12.2023г. к Договору № 161400/1314).

В отношении дебиторской задолженности по членским взносам ведется претензионная работа, имеются положительные прецеденты по обращениям в судебные инстанции, в результате чего и произошло снижение дебиторской задолженности. Вся задолженность подтверждена членами Ассоциации.

Кредитов Ассоциация не оформляла.

11. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2023 году отсутствуют.

12. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Исходя из того, что в бухгалтерском балансе Ассоциации с 01.01.2022 года основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения, Ассоциация принимает решение о целесообразности дальнейшего формирования статьи бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в условиях нового порядка учета ОС. Остаток на начало 2023 года на счете 83 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" составил 7 199 тыс. руб., на конец 2023 года - 10 009 тыс. руб. (состоит из 5 509 тыс. руб – офисное помещение, 4 500 тыс. руб. – автомобиль GUK).

13. Резерв по сомнительным долгам

Основания для формирования резерва по сомнительным долгам отсутствуют, т.к. своевременно проводится судебно-претензионная работа по истребованию задолженностей.

14. Прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. краткосрочные обязательства составляют - 870 тыс. руб., представляют собой обязанность по уплате арендных платежей в 2023 году.

По состоянию на 31.12.2023г. долгосрочные обязательства отсутствуют.

15. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, залог по договорам аренды.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

В 2023 году не выдавались залоги по договорам аренды.

16. Непрерывность деятельности.

В 2023 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для Ассоциации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Ассоциации:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Ассоциации;
- коммерческая деятельность не является целью создания Ассоциации и в 2023 г. не велась,
- наблюдается незначительное снижение количества организаций, уплачивающих членские взносы в 2023 г., а именно, вступило в члены Ассоциации за отчетный период 18 организации, исключено 30 организаций, таким образом количество действующих членов Ассоциации за 2023 год сократилось на 12.
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло,

При оценке обесценения активов (ОС, запасов, дебиторской задолженности, ППА) было учтено в том числе влияние СВО/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая

оценка подвержена значительной неопределенности. Руководство Ассоциации произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

По оценке руководства, у Ассоциации отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Ассоциации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Ассоциация не находится в стадии ликвидации, реорганизации и банкротства.

Годовая бухгалтерская отчетность Ассоциации составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Ассоциации следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Ассоциации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

31.01.2024г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Борисов А.Н.

Елисеева М.В.