

## Отчет по итогам финансово-хозяйственной деятельности МААП

за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

Финансово-хозяйственная деятельность МААП осуществляется в соответствии с требованиями действующего законодательства, в том числе:

- Закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г.;
- Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ);
- Действующими в Российской Федерации Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ);
- Приказа Минфина РФ от 02.07.10 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 №57н, от 06.03.2018 №41н, от 19.04.2019 №61н);

а также, в соответствии с Учетной политикой МААП, утвержденной приказом №У-23 от 30.12.2022 г.

Источником формирования имущества Ассоциации являются поступления от членов саморегулируемой организации и иные целевые поступления:

- членские взносы;
- целевые взносы на коллективное страхование гражданской ответственности;
- целевые взносы в Национальное объединение;

а также чистая прибыль в виде процентов, полученных по депозитным договорам размещения части средств Ассоциации.

Источником формирования компенсационных фондов Ассоциации являются:

- взносы членов Ассоциации в компенсационные фонды и на их увеличение;

а также чистая прибыль в виде процентов, полученных по сделкам неснижаемого остатка на специальных банковских счетах для размещения средств компенсационного фонда.

**Фактическое** поступление средств за отчетный период составило **53 922 тыс. руб.**, в том числе:

1. Членские взносы	34 287 тыс. руб.
2. Взносы в Компенсационный фонд	5 600 тыс. руб.
3. Целевые взносы на коллективное страхование гражданской ответственности	2 928 тыс. руб.
4. Целевые взносы в Национальное объединение	2 090 тыс. руб.
5. Проценты от размещения денежных средств	9 017 тыс. руб.
В т. ч.	
• средств компенсационных фондов	7 725 тыс. руб.
• средств Ассоциации	1 292 тыс. руб.

На увеличение компенсационного фонда в 2023 году зачислены проценты по сделкам НСО размещения средств компенсационного фонда 2022 года, срок выплаты по которым наступил в

2023 году, в сумме **1 479,36 тыс. руб.** отраженные в отчете за 2022 год в строке 13702 Баланса «Нераспределенная прибыль».

Чистая прибыль в виде процентов, по депозитным договорам размещения части средств Ассоциации и сделкам НСО по специальным банковским счетам для размещения средств компенсационного фонда, а также от списания кредиторской задолженности за 2023 год составила **9 569,31 тыс. руб.** Из них проценты от размещения средств компенсационного фонда, срок выплаты по которым наступает в 2023 году в сумме **3 562,25 тыс. руб.** отражены в строке 13702 Баланса «Нераспределенная прибыль», **6 179,83 тыс. руб.** зачислены на увеличение компенсационного фонда, и **1 306,58 тыс. руб.** отражены в составе целевых средств Ассоциации.

**По состоянию на 31.12.2023 г. сумма сформированных компенсационных фондов составляет 199 526,24 тыс. руб., в том числе Компенсационный фонд возмещения вреда 70 951,87 тыс. руб., Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств 128 574,37 тыс. руб.**

Задолженность по оплате членских взносов на 31 декабря 2023 года **действующих членов ассоциации** составила **4 622,09 тыс. руб.**, задолженность исключенных членов Ассоциации составила **3 962,81 тыс. руб.**

Задолженность по целевым взносам на Коллективное страхование гражданской ответственности **действующих членов ассоциации** составила **731,16 тыс. руб.**, задолженность исключенных членов Ассоциации – **468,83 тыс. руб.**

Задолженность по целевым взносам в Национальное объединение **действующих членов ассоциации** составила **8,13 тыс. руб.**, задолженность **исключенных членов** Ассоциации – **293,00 тыс. руб.**

Сумма средств, использованных на финансирование уставной деятельности Ассоциации в отчетном периоде - **41 558, 47 тыс. руб.**

Сумма списанной в 2023 году дебиторской задолженности, нереальной ко взысканию, в связи с истечением срока исковой давности и исключением должников из ЕГРЮЛ - **549,13 тыс. руб.**

Все произведенные расходы соответствуют уставным целям и задачам Ассоциации, требованиям законодательства РФ и внутренним документам. Расходование средств распределялось в соответствии с плановой сметой доходов и расходов МААП, утвержденной Общим собранием членов Ассоциации от 22 марта 2023 года. Сведения о поступлении и расходовании средств представлены в отчете по исполнению сметы:

№	Наименование статьи сметы	ПЛАН	Исполнение
		Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
<b>I. Доходы</b>			<b>Начислено</b>
1.	Членские взносы	35 600,00	34 336,50
2.	Взносы в компенсационный фонд	12 000,00	5 600,00
3.	Целевой взнос (страхование)	2 830,00	2 855,40
4.	Целевой взнос в национальное объединение	2 080,00	2 096,25
5.	Доход по депозитным счетам, зачисляемый в	6 000,00	6 179,83

	компенсационный фонд		
6.	Доход по депозитным счетам, зачисляемый в целевые средства	685,00	1 306,58
<b>Итого:</b>		<b>59 195,00</b>	<b>52 374,56</b>
<b>II. Расходы</b>			
1.	Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	15 077,16	13 776,92
2.	Выплаты, не связанные с оплатой труда	700,00	523,74
3.	Расходы на командировки и деловые поездки	600,00	67,70
4.	Расходы на целевые мероприятия	600,00	203,46
5.	Ведение хозяйственной деятельности	10 125,00	8 452,85
6.	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	500,00	410,95
8.	Прочие	23 000,00	18 122,85
<b>Итого:</b>		<b>50 602,16</b>	<b>41 558,47</b>

С учетом вышеизложенного, финансовое положение Ассоциации можно оценить, как стабильное.