

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мигачева Ирина
Михайловна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	4 798 000,00	-	(4 798 000,00)	-
в том числе:							
Автомобиль Jaguar F-PACE AJ200P	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	4 798 000,00	-	(4 798 000,00)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 217 168,48	6 217 168,48	6 217 168,48
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мигачева Ирина
Михайловна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мигачева Ирина
Михайловна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мигачева Ирина
Михайловна

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 411 767,66	(21 000,01)	1 682 966,03	-	1 236 824,80	(21 000,00)	-	-	8 540,00	66 624,00	2 912 072,89	(415 000,00)	
	5530	за 2021г.	781 723,99	(21 000,01)	2 223 128,60	-	(757 350,72)	-	-	-	40 637,00	123 628,79	2 411 767,66	(21 000,01)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 100 000,00	-	-	-	(400 000,00)	-	-	-	-	-	700 000,00	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	1 100 000,00	-	-	-	-	-	-	-	1 100 000,00	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	50 944,01	(21 000,01)	248 382,70	-	-	(21 000,00)	-	-	-	-	278 326,70	-	-
	5532	за 2021г.	762 604,12	(21 000,01)	627,60	-	(712 287,71)	-	-	-	-	-	50 944,01	(21 000,01)	
Прочая	5513	за 2022г.	1 260 823,65	-	1 434 583,33	-	(836 824,79)	-	-	-	8 540,00	66 624,00	1 933 746,19	(415 000,00)	
	5533	за 2021г.	19 119,87	-	1 122 501,00	-	(45 063,01)	-	-	-	40 637,00	123 628,79	1 260 823,65	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 411 767,66	(21 000,01)	1 682 966,03	-	1 236 824,80	(21 000,00)	-	X	8 540,00	66 624,00	2 912 072,89	(415 000,00)	
	5520	за 2021г.	781 723,99	(21 000,01)	2 223 128,60	-	(757 350,72)	-	-	X	40 637,00	123 628,79	2 411 767,66	(21 000,01)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	415 000,00	-	21 000,00	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	21 000,00	-	-	-
прочая	5543	415 000,00	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	4 034 481,50	4 022 731,54	-	(4 310 881,04)	-	-	8 540,00	66 624,00	3 821 496,00
	5580	за 2021г.	26 200,27	4 208 591,00	-	(364 575,56)	-	-	40 637,00	123 628,79	4 034 481,50
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	21 344,50	235 231,54	-	(234 074,04)	-	-	-	-	22 502,00
	5581	за 2021г.	19 848,50	236 091,00	-	(234 595,00)	-	-	-	-	21 344,50
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	40 637,00	-	-	(104 307,00)	-	-	-	66 624,00	2 954,00
	5583	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	40 637,00	-	40 637,00
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 972 500,00	3 787 500,00	-	(3 972 500,00)	-	-	8 540,00	-	3 796 040,00
	5586	за 2021г.	6 351,77	3 972 500,00	-	(129 980,56)	-	-	-	123 628,79	3 972 500,00
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	4 034 481,50	4 022 731,54	-	(4 310 881,04)	-	X	8 540,00	66 624,00	3 821 496,00
	5570	за 2021г.	26 200,27	4 208 591,00	-	(364 575,56)	-	X	40 637,00	123 628,79	4 034 481,50

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мигачева Ирина
Михайловна

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	450 695,44	459 401,90
Расходы на оплату труда	5620	10 566 524,30	9 883 853,24
Отчисления на социальные нужды	5630	2 843 607,12	2 854 757,95
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	13 793 845,37	12 973 019,49
Итого по элементам	5660	27 654 672,23	26 171 032,58
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	27 654 672,23	26 171 032,58

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Мигачева Ирина
Михайловна**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	48 736,36	-	-	48 736,36

Руководитель _____
(подпись)

**Мигачева Ирина
Михайловна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мигачева Ирина
Михайловна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мигачева Ирина
Михайловна**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



Ассоциация
«Саморегулируемая организация
Гильдия архитекторов и проектировщиков»
(ГАП СРО)

ОГРН 1087799030296 ИНН 7710477231

123001, г.Москва, ул.Большая Садовая, д.8, стр.1

телефон/факс: (499) 348-80-82;

e-mail: info@gap-sro.ru; <http://www.gap-sro.ru>

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
(сопутствующая информация)
за 2022 год**

г. Москва

"30" марта 2023 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Ассоциация «Саморегулируемая организация Гильдия архитекторов и проектировщиков» (полное наименование организации), ИНН/КПП 7710477231/771001001, ОГРН 1087799030296.

Юридический и почтовый адрес: 123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, д. 8, строение 1.

Ф.И.О., должность руководителя организации: Мигачева Ирина Михайловна, Исполнительный директор.;

Состав членов внутреннего контроля организации:

Исполнительный директор Мигачева И. М.,

Начальник отдела ведения реестра Павленко М.С.,

Специалист консультационно-экспертного отдела Стогова О.С.

Бухгалтер Ерёмина Н.В.

Основной вид деятельности организации: 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций.

Ассоциация «Саморегулируемая организация Гильдия архитекторов и проектировщиков» является некоммерческой организацией, созданной в форме ассоциации (союза), основанной на добровольном объединении юридических лиц и физических лиц, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей, осуществляющих подготовку проектной документации.

22 апреля 2009 года Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, приказом Ростехнадзора № НК-45/1-СРО, внесена запись в Государственный реестр саморегулируемых организаций о присвоении статуса Саморегулируемой организации — Ассоциация «Саморегулируемая организация Гильдия архитекторов и проектировщиков» (ГАП СРО) — саморегулируемая организация (Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-П-002-22042009 от 22.04.2009 года), объединяющая предприятия малого и среднего бизнеса, занятые в сфере архитектурно-строительного проектирования г. Москвы, Московской области области и других регионов России.

На начало 2022 года членами ГАП СРО было 208 организаций, на конец — 201 организаций.

Деятельность ГАП СРО не подлежит лицензированию.

ГАП СРО является некоммерческой организацией - уставный капитал отсутствует.

Органами управления ГАП СРО являются:

- Общее собрание членов ГАП СРО — высший орган управления;
- Правление ГАП СРО — постоянно действующий коллегиальный орган управления, возглавляемый Председателем;
- Единоличный исполнительный орган ГАП СРО — Исполнительный директор. Действующий Исполнительный директор Ассоциации назначен на должность Общим собранием членов Ассоциации «Саморегулируемая организация Гильдия архитекторов и проектировщиков» по представлению Правления Ассоциации сроком на шесть лет (Протоколом № 23 от 28.02.2019 г.). К компетенции Исполнительного директора относится руководство текущей деятельностью Ассоциации ГАП СРО в порядке и в пределах, которые установлены Общим собранием членов Ассоциации ГАП СРО.

Для осуществления своей уставной деятельности в ГАП СРО были открыты три счета:

- расчетный счет в ПАО СБЕРБАНК (г. Москва) для зачисления членских взносов
- специальный счет в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) для зачисления средств компенсационного фонда возмещения вреда
- специальный счет в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) для зачисления средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств.

Протоколом Заседания Правления Ассоциации ГАП СРО № 23 от

28.12.2022 г. утверждена аудиторская компания ООО «Центр Независимых Аудиторов» (ИНН 7727588123), для проведения аудита финансово-хозяйственной деятельности ГАП СРО за 2022 год.

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

2.1. Данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Ассоциация в целях обеспечения имущественной ответственности членов по обязательствам, возникшим вследствие причинения вреда личности или имуществу гражданина, имуществу юридического лица вследствие разрушения, повреждения здания, сооружения либо части здания или сооружения, формирует компенсационный фонд возмещения вреда.

Компенсационный фонд возмещения вреда на 01.01.2022 г. – 56 283 556,67 руб., на 31.12.2022 г. - 62 059 682,59 руб.

Ассоциация в случаях, установленных Градостроительным кодексом Российской Федерации, в целях обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения ими обязательств по договорам подряда на подготовку проектной документации, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров, дополнительно формирует компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств и обеспечения договорных обязательств.

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств на 01.01.2022 г. - 130 077 066,21 руб., на 31.12.2022 г. – 133 877 066,21 руб.

Средства компенсационного фонда возмещения вреда Ассоциации ГАП СРО размещаются на специальных банковских счетах, открытых в российских кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Правительством Российской Федерации, на основании решения Общего собрания членов Ассоциации.

В течение 2022 года, Ассоциацией производилось размещение средств компенсационного фонда возмещения вреда в целях их сохранения и увеличения их размера, в результате получены проценты в размере 2 476 тыс. руб.

Фонд оплаты труда – 10 529 тыс. руб.

Страховые взносы- 2 832 тыс. руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 6,2

2.2. Основные показатели деятельности организации за 2021-2022 год:

Наименование	2022г., тыс. руб.	2021г., тыс. руб.
Вступительные взносы	-	
Членские взносы	26 556	24 493
Целевые взносы	7 433	282
Добровольные имущественные взносы и пожертвования		6 000
Прибыль от приносящей доход деятельности (проценты от размещения средств компенсационного фонда)	3 098	1 429
Всего поступило средств	36 465	32 203
Использовано средств		
Расходы на целевые мероприятия	1 668	1 641
Расходы на содержание аппарата управления	26 120	24 577
в том числе:		
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	13 410	12 503
расходы на служебные командировки и деловые поездки	3 739	2 023
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	3 795	3 356
ремонт основных средств и иного имущества	9	2
прочие	5 366	6 693
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества		1 564
Прочие	422	1 748
Всего использовано средств	28 410	29 529

В 2022 году в ГАП СРО действует следующий договор аренды нежилого помещения:

№	Арендодатель	Срок	Объект
1	АО «Моспроект» в лице генерального директора Смирнова П.Е.	С 01.12.2017 на неопределенный срок	г. Москва, Триумфальная площадь, д.1, стр. 1: - нежилое помещение, расположенное на 8 этаже, общей площадью 69,48 кв.м (пом.47); - нежилое помещение, расположенное на 8 этаже, общей площадью 49,61 кв. м. (пом.49) Общая арендуемая площадь – 119,09 кв.м.

Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды, Арендатор не имеет преимущественного права перед другими лицами на заключение Договора аренды на новый срок, не предполагается предоставление в субаренду.

Согласно положениям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» взаиморасчеты с арендодателем классифицируются как операционные.

2.3. Крупные сделки в отчетном периоде Ассоциацией ГАП СРО не совершались.

2.4. В течение 2022 года сделки с иностранной валютой не совершались.

2.5. Влияние Covid и специальной операции на текущую деятельность:

В период ограничений, связанных с новой коронавирусной инфекцией, Ассоциация не приостанавливала свою операционную деятельность, не допускала существенного нарушения договоров, которое могло бы привести к штрафным санкциям, не проводила сокращение штатной численности сотрудников, не переводила сотрудников на частичную занятость, не уменьшала оплату труда, сохранила компенсационные и прочие дополнительные, защищающие сотрудников выплаты. Своевременно оплачивались налоги. Согласно действующему законодательству, своевременно были приняты все меры по охране труда, обеспечена возможность дистанционной работы.

В феврале 2022 года, после начала военной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России, что вероятно будет иметь общее отрицательное влияние на экономику страны.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, нестабильности финансовых рынков, а также повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Ассоциация не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Ассоциации могут отличаться от фактических результатов.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Организация использует правила бухгалтерского учета во всех своих операциях, что позволяет достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Ассоциации ГАП СРО.

4. Сведения об отчетности

4.1. В соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании средств и приложений к ним, предусмотренных нормативными правовыми актами.

Исходя из Федерального закона 402-ФЗ и ПБУ 4/99, Ассоциация не раскрывает информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании

средств.

В соответствии с Федеральным законом от 01.12.2007г. №315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» ведение бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Ассоциация подлежит обязательному аудиту.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

Доходы и расходы, относящиеся в одном тем же либо аналогичным фактам хозяйственной деятельности в бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражаются свернуто.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из принципа непрерывности деятельности.

Для существенной ошибки, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период может повлиять на экономические решения пользователей отчетности, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату в размере 5 процентов.

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

- Расшифровка к строке 1150 «Основные средства»:

Наименование	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Основные средства-всего	3 533,77	100 %	5 686,41	100%	4 122,81	100%
Транспортное средство	3 533,77	100 %	4 798,00	85%	3 234,4	78%
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0%	196,69	3%	196,69	5%
Офисное оборудование	0	0%	691,72	12%	691,72	17%

- Расшифровка к строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
Расчеты по авансам выданным	762,60	50,94	278,33
Расчеты с покупателями	0,00	1 100,00	700,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	14,69	14,69	14,69
Расчеты с подотчетными лицами	0,00	123,63	2,84
Прочие расчеты с физическими лицами	0,00	150,00	0,00
Расчеты по налогам и сборам	4,43	0,00	66,63

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0,00	0,00	699,58
Расчеты с членами Ассоциации	0,00	972,50	1150,00
Резерв по сомнительным долгам	21,00	21,00	415,00
Итого	760,72	2 390,77	2 497,07

Дебиторская задолженность членов Ассоциации на 31.12.2022 г. составила 1150 тыс. руб. в том числе:

Наименование	Дата исключения	Задолженность	Создан резерв
ООО «НедраИнжиниринг»	01.07.2022	50 000,00	50 000,00
ООО «ОПБ»	01.07.2022	30 000,00	30 000,00
ООО «ПСК «Веста»	31.03.2022	60 000,00	60 000,00
ООО «Унистрой»	14.01.2022	120 000,00	120 000,00
ООО «Холодильно-инженерный центр»	30.12.2022	95 000,00	95 000,00
ООО «ЭлитСтройАльянс»	01.07.2022	60 000,00	60 000,00

• Расшифровка к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Наименование	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Расчетный счет	2 252,05	1%	3 420,64	2%	6 019,53	3%
Специальный счет	62 059,68	31%	56 283,56	30%	52 554,88	29%
Специальный счет	133 877,07	68%	130 077,07	68%	126 377,07	68%
Итого	198 188,80	100 %	189 781,26	100%	184 951,47	100%

• Расшифровка к строке 1260 «Прочие оборотные активы»:

Наименование	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021г.		На 31.12.2020 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Расходы будущих периодов	11,92	100%	13,79	100 %	26,54	100 %

В том числе:

Номер	Наименование	Расчетный остаток расходов, подлежащий погашению в будущем периоде, руб. коп.
1	Премия к Полису КАСКО АИ148134162	11 100,00
2	Полис ОСАГО CL148139136	821,69

• Расшифровка к строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»:

Наименование	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Транспортное средство	3 533,77	100 %	4 798,00	85%	3 234,4	78%

Наименование	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.	
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0%	196,69	3%	196,69	5%
Офисное оборудование	0	0%	691,72	12%	691,72	17%
ИТОГО	3 533,77	100 %	5 686,41	100%	4 122,81	100%

- Расшифровка к строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками	22,50	21,34	19,85
Расчеты по налогам и сборам	2,95	40,64	0,00
Расчеты с подотчетными лицами	8,54	0	6,35
Расчеты с членами Ассоциации	3 787,50	3 972,50	0
Итого	3 821,49	4 034,48	26,2

На 31.12.2022 г. кредиторская задолженность составила 3 821,49 тыс. руб. в том числе 3 787,50 тыс. руб. авансовые платежи членов Ассоциации ГАП СРО, оплаченные за 1 квартал 2023 года.

Расчеты с покупателями и поставщиками относятся к текущей задолженности.

- Расшифровка к строке 1540 «Оценочные обязательства»:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Резерв на оплату отпусков	48,73	0,00	235,4

- Ассоциация ГАП СРО размещает средства компенсационного фонда возмещения вреда на неснижаемом остатке.

Порядок размещения денежных средств в 2022 г.

Срок размещения	Неснижаемый остаток, руб.	%	Начисленные %, руб.	Период учета
21.10.2021-04.04.2022	38 768 000,00	6,5	1 139 141,91	2022 год
07.04.2022-11.05.2022	40 650 889,00	17,9	677 811,81	2022 год
17.05.2022-16.06.2022	41 195 357,00	12,4	419 854,05	2022 год
19.08.2022-19.09.2022	42 119 255,00	6,69	239 318,18	2022 год
04.10.2022-10.01.2023	42 671 777,00	6,8	699 583,33	2022 год
			79 498,10	2023 год

4.3. Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения «Доходы». Источником сведений о доходах, подлежащих обложению упрощенным налогом, служат данные бухгалтерского учета. Учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетами не ведется.

Облагаемыми упрощенным налогом являются только те доходы, которые получены в рамках коммерческой деятельности, а также денежные средства, полученные в форме процентов за размещение средств Компенсационного фонда. Налогообложению подлежат только доходы, фактически поступившие в Ассоциацию.

5. Основные средства

5.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Учет капитальных вложений осуществляется на основании ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Арендованные основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Стандарты принимаются с 01.01.2022г., переход на новые стандарты осуществлен альтернативным способом.

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Ассоциацией была создана комиссия, для оценки технического состояние автомобиля, уточнения срока его эксплуатации, определения ликвидационной стоимости и дополнительных расходов, связанных с выбытием объекта.

Наименование	Сумма
Первоначальная стоимость объекта ОС	4 798 000,00
Дата приобретения	Февраль 2021
Ликвидационная стоимость	1 500 000,00
СПИ первоначальный, месяцев	37
СПИ пересмотренный, месяцев	60
Срок эксплуатации, месяцев	11
Ранее начисленный износ	1 426 432,43
Общая сумма амортизации за весь период эксплуатации объекта с учетом пересмотренного СПИ	3 298 000,00
Амортизация, единовременно начисляемая в межотчетный период (01.01.2022)	604 633,33
Годовая амортизация с 01.01.2022	659 600,00
Месячная амортизация с 01.01.2022	54 966,67

На основании заключения экспертной комиссии внесены корректировки в регистры бухгалтерского учета.

На основании анализа по обесценению ОС по IFRS 36 (по справедливой стоимости) на 31.12.2022г., установлено, что обесценение ОС отсутствует, нормы амортизации и ликвидационная стоимость не изменялись, резервы не создавались.

6. Нематериальные активы

Ассоциация ГАП СРО не имеет нематериальных активов.

7. Запасы, расходы будущих периодов

Правила ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяются перспективно, только в

отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2021г. без изменений сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Учет приобретения материально-производственных запасов производится с применением счета 10 «Материалы». Запасы Ассоциации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретаемых за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. Списание запасов производится по средней себестоимости.

По всем видам расходов будущих периодов списание производится равномерно в течение периода, к которому такие расходы относятся.

В течении 2022г., Ассоциацией произведено списание активов, не соответствующих критериям отнесения к объектам ОС на общую сумму 888 тыс. руб.

8. Финансовые вложения

В Ассоциации ГАП СРО отсутствуют финансовые вложения.

9. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В Ассоциации ГАП СРО не ведется учет НИОКР и ПБУ 17/02 не применяется.

10. Займы полученные и кредиты

В Ассоциации ГАП СРО отсутствуют полученные займы и кредиты.

11. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства, оценочные значения

Ассоциация создает оценочные обязательства по оплате отпусков, которые рассчитываются персонафицировано как произведение количества неиспользованных дней отпуска на средний заработок за последние 12 месяцев, с учетом страховых взносов.

В случае обесценения запасов, Ассоциация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. В 2022 резерв под обесценение запасов не создавался.

Ассоциация создает резерв по сомнительным долгам.

Наименование	Сумма
ООО «НедраИнжиниринг»	50 000,00
2021 Членские взносы 3 квартал	20 000,00
2021 Членские взносы 4 квартал	30 000,00
ООО «ОПБ»	30 000,00
2021 Членские взносы 4 квартал	30 000,00

Наименование	Сумма
ООО «ПСК «Веста»	60 000,00
2021 Членские взносы 3 квартал	30 000,00
2021 Членские взносы 4 квартал	30 000,00
ООО «Унистрой»	120 000,00
2021 Членские взносы 1 квартал	30 000,00
2021 Членские взносы 2 квартал	30 000,00
2021 Членские взносы 3 квартал	30 000,00
2021 Членские взносы 4 квартал	30 000,00
ООО «Холодильно-инженерный центр»	95 000,00
2021 Членские взносы 1 квартал	5 000,00
2021 Членские взносы 2 квартал	30 000,00
2021 Членские взносы 3 квартал	30 000,00
2021 Членские взносы 4 квартал	30 000,00
ООО «ЭлитСтройАльянс»	60 000,00
2021 Членские взносы 3 квартал	30 000,00
2021 Членские взносы 4 квартал	30 000,00
Итого	415 000,00

На забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отражена сумма списанной задолженности контрагентов и членов Ассоциации, в том числе по которым истек срок исковой давности в размере 189,6 тыс. руб.

12. Сведения о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 по каждой связанной стороне в Письменных пояснениях раскрыта следующая информация:

Ассоциация ГАП СРО, как саморегулируемая организация основанная на добровольном объединении юридических лиц и физических лиц, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей, осуществляющих подготовку проектной документации, является членом Национального объединения изыскателей и проектировщиков(НОПРИЗ) и согласно регламентирующим документам ежеквартально оплачивает членские взносы размер которых варьируется в зависимости от числа действующих членов. За 2022 год было оплачено 1 335 279,83 руб. членских взносов.

Национальное объединение изыскателей и проектировщиков (НОПРИЗ)

ИНН, КПП, ОГРН организации: 7704311291/771001001/1157700004142

Юридический и почтовый адрес: 123056, Г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул. 2-я Брестская, д. 5

Ф.И.О., должность руководителя организации: Президент Шамузафаров Анвар Шамухамедович.

В случае участия работников Ассоциации «Саморегулируемая организация Гильдия архитекторов и проектировщиков» в организации и проведении

мероприятий НОПРИЗ, Объединение возмещает командировочные расходы. В 2022 году возмещения указанных расходов не было.

Исполнительный директор Мигачева И.М. является председателем ревизионной комиссии Национального объединения изыскателей и проектировщиков.

Управленческий персонал Ассоциации ГАП СРО включает в себя: Председателя Правления, Исполнительного директора, Начальника отдела ведения реестра, Начальника консультационно-экспертного отдела. Фонд оплаты труда управленческого персонала за 2022 год составляет 5 766 596,04 руб., в том числе НДФЛ 749 658 руб. в том числе страховые взносы 1 419 244,30 руб.

13. События после отчетной даты

На 31.12.2022 г. Ассоциация «Саморегулируемая организация Гильдия архитекторов и проектировщиков» является ответчиком в Арбитражном суде города Москвы по делу № А40-244101/22-14-183 (третье лицо- ООО «Унистрой» ИНН 7715941640- организация, исключенная из реестра членов ГАП СРО 14.01.2022Г). 28 декабря 2022 г. получено решение Арбитражного суда города Москвы №14_34322365 о взыскании в пользу ФКР Москвы (ИНН 7701090559) суммы в размере 135 706,98 руб. из Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств ГАП СРО. Ассоциация ГАП СРО планирует оспорить данное решение в порядке, установленном Законодательством РФ.

14. Сведения об учетной политике, ее изменение.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 г. № 204н).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (с применением счета 83 «Добавочный капитал»), без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному периоду.

Устанавливается следующий лимит стоимости объекта за единицу для отнесения к основным средствам:

- для первой и второй группы — все объекты признаются основными средствами, независимо от стоимости;
- для третьей группы — 100 тыс. руб. за единицу;
- для четвертой группы — 200 тыс. руб. за единицу.

При необходимости лимит может быть уточнён в течение года.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 объекты, ранее учитываемые в качестве основных средств, и не соответствующие критериям стоимости переводятся в состав малоценного имущества. Объекты, не соответствующие критериям признания основных средств, находятся под контролем Ассоциации за их наличием и движением, при необходимости с применением забалансового учета.

Имущество Ассоциации создается за счет:

- регулярных и единовременных поступлений от членов Ассоциации;
- добровольных имущественных взносов и пожертвований;
- доходов, полученных от собственности Ассоциации;
- средств, полученных от оказания услуг по предоставлению информации, раскрытие которой может осуществляться на платной основе;
- доходов, полученных от размещения денежных средств на банковских депозитах;
- других не запрещенных законом источников.

Учет целевых средств Ассоциации ведется на отдельном счете. Расходование целевых средств производится в соответствии со сметой, утверждаемой Общим собранием членов Ассоциации. Учет целевых средства производится с применением счетов 76.09 и 86 в разрезе источников поступления. Для учета целевых поступлений применяется метод начисления.

Средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств Ассоциации размещаются на специальных банковских счетах, открытых в российских кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Правительством Российской Федерации.

Затраты по основным видам деятельности учитываются на счете 26 в разрезе статей затрат. К общехозяйственным относятся расходы на содержание административного аппарата Ассоциации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения. Общехозяйственные расходы списываются со счета 26 «Общехозяйственный расходы» на счет 86 «Целевое финансирование».

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» внесены изменения в Учетную политику Ассоциации ГАП СРО с 01.01.2022г.

В соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды

на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором или дату заключения договора аренды.

15. Договоры строительного подряда (ПБУ 2/2008)

В Ассоциации ГАП СРО отсутствуют договоры строительного подряда.

16. Информация по сегментам

Ассоциация ГАП СРО не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не применяет ПБУ 12/2010.

17. О государственной помощи (ПБУ 13/2000)

Ассоциация ГАП СРО не получает государственную помощь и не применяет ПБУ 13/2000.

18. Непрерывность деятельности.

Ассоциация «Саморегулируемая организация Гильдия архитекторов и проектировщиков» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не планирует прекращения своей деятельности.

17. Заключительные положения

В течение 2022г., чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не возникало.