

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ  
АССОЦИАЦИИ «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ»  
ЗА 2022 ГОД**

**1. Общие сведения.**

Полное наименование юридического лица:

**Ассоциация в области архитектурно-строительного проектирования  
«Саморегулируемая организация «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ»**

Сокращенное наименование юридического лица:

**Ассоциация «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ»**

Адрес юридического лица:

- до 30.05.2022 г.: 105187, г. Москва, Окружной проезд, дом 18, этаж 1, комната 22;

- с 30.05.2022 г.: 105187, г. Москва, Окружной проезд, дом 18, этаж 2, помещ./комн.

I/11

**Сведения об образовании юридического лица:**

Ассоциация «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» (далее по тексту Пояснений – Ассоциация) зарегистрировано Управлением федеральной налоговой службы по г. Москве. В Единый государственный реестр юридических лиц 29.12.2008 г. внесена запись о юридическом лице за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1087799040372.

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации:

Дата выдачи – 30.10.2015 г. Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято 18.12.2008 г. Управлением Министерства юстиции РФ по Москве. Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 29.12.2008 г. за основным государственным регистрационным номером: 1087799040372. Учетный № 7714062130

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации:

Дата выдачи – 14.06.2022 г. Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято 18.12.2008 г. Управлением Министерства юстиции РФ по Москве. Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 29.12.2008 г. за основным государственным регистрационным номером: 1087799040372. Учетный № 7714062130

Дата выдачи – 07.07.2021 г. Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято 18.12.2008 г. Управлением Министерства юстиции РФ по Москве. Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 29.12.2008 г. за основным государственным регистрационным номером: 1087799040372. Учетный № 7714062130

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения серия 77 № 016459713, подтверждающее, что Ассоциация была поставлена на учет в соответствии с НК РФ 29.12.2008 года в налоговом органе по месту нахождения Инспекция ФНС № 25 по г. Москве и ей были присвоены ИНН 7725255760, КПП 772501001.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения, подтверждающее, что Ассоциация была поставлена на учет в соответствии с НК РФ 23.06.2021 года в налоговом органе по месту нахождения Инспекция ФНС № 19 по г. Москве и ей были присвоены ИНН 7725255760, КПП 771901001.

**Учредители Ассоциации:**

- ООО "КОМПАНИЯ "ЕДИНЕНИЕ +" (ИНН 7701183267)

- АО "НИЦ "ТЕХНОПРОГРЕСС" (ИНН 7723517509) (до 06.07.2017 наименование - ЗАО "НИЦ "ТЕХНОПРОГРЕСС")

**Коды статистики:**

ОКПО 94151389

ОКОГУ 4210014 - Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно

ОКАТО 45263588000 - Соколиная гора

ОКТМО 45314000000 - муниципальный округ Соколиная гора

ОКВЭД 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций

ОКОПФ 20600 Ассоциации (союзы)

ОКФС 16 (частная собственность)

Ассоциация «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» является основанной на членстве индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, осуществляющих подготовку проектной документации, некоммерческой корпоративной организацией, созданной для координации предпринимательской деятельности членов, представления и защиты общих имущественных интересов, в том числе содействия членам в осуществлении их деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом.

Ассоциация «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» является некоммерческой организацией и не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между своими членами.

Основными целями Ассоциации «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» являются повышение качества выполняемых работ в области архитектурно-строительного проектирования и предупреждение причинения вреда вследствие недостатков таких работ. Эти цели Ассоциация «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» реализует путем разработки и внедрения единых правил и стандартов профессиональной деятельности и допуска на рынок добросовестных компаний, нацеленных на стабильную и успешную работу.

Деятельность Ассоциации «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» направлена на контроль соблюдения правил и стандартов, всестороннюю поддержку членов саморегулируемой организации.

Имущество Ассоциации «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» создается за счет вступительных и ежегодных членских взносов, размер и порядок оплаты которых устанавливается Общим собранием членов Ассоциации. Полученные целевые средства используются на содержание аппарата управления и обеспечение деятельности, предусмотренной Уставом.

Среднесписочная численность сотрудников на конец 2022 г. – 19 человек.

Ассоциация имеет филиалы:

- Филиал Ассоциации «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» в г. Санкт-Петербург по адресу: 196084 г. Санкт-Петербург, Московский проспект, дом 97, литера А.;
- Филиал Ассоциации «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» в г. Новосибирск по адресу: 630005 Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Каменская, д. 51, этаж 2;
- Филиал Ассоциации «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» в г. Казань по адресу: 420107 Республика Татарстан, г. Казань, ул. Петербургская, д. 37, этаж 3;

- Филиал Ассоциации «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» в г. Екатеринбург по адресу: 620063 Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 51, этаж 5, офис 503А.

- Филиал Ассоциации «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» в г. Пятигорск, по адресу: 357532 Ставропольский Край, г. Пятигорск, ул. Орджоникидзе, д.11, этаж 4, комната 407.

Филиалы Ассоциации созданы в целях выполнения целей и задач Ассоциации. Имущество Филиалов учитывается на балансе Ассоциации.

## **2. Информация об учетной политике и ее изменениях.**

Учетная политика по бухгалтерскому учету Ассоциации «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ», утвержденная приказом № УП/2022 от 30 декабря 2021 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

### **Основные положения учетной политики, применяемые Ассоциацией в 2022 году:**

#### **1. Учет целевого финансирования**

Учет средств целевого финансирования Ассоциации и их расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование». Целевые средства, такие как вступительные взносы, членские взносы, взносы в компенсационные фонды, а также расходы за счет целевых средств, признаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

#### **2. Основные средства и капитальные вложения**

**1.1.** В связи с началом применения положений ФСБУ 6/2020 Ассоциация применяет ограниченно ретроспективный переход (пункт 49 ФСБУ 6/2020). Ассоциация с 01.01.2022 года «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» не формирует.

На начало 2022 года Ассоциация признает накопленную амортизацию, определяя ее исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. При этом другие составляющие балансовой стоимости основных средств не пересчитываются, сравнительные показатели за период, предшествующий отчетному, также не пересчитываются. Накопленный за балансом износ основных средств списывается на счет целевого финансирования.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для использования (п. 12 ФСБУ 6/2020)

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Способ начисления амортизации- линейный. СПИ определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- Суммы, подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику), с учетом налога на добавленную стоимость.
- Величина, возникшего при капитальных вложениях оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего с использованием труда работника организации.
- Прочие затраты в соответствии с п.10.11 ФСБУ 26/2020

Оценочное обязательство по будущему демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды, а также возникшее в связи с использованием труда работников, определяется специально созданной комиссией по учету ОС и отражается проводкой Дт 08 Кт 96.

Затраты на ремонт ОС не капитализируются, а учитываются в расходах (затраты на поддержание работоспособности и текущий ремонт ОС; затраты на неплановый ремонт в результате поломок, аварий, дефектов, если они восстанавливают нормативные показатели функционирования ОС, в т.ч. срока полезного использования, но не улучшают и не продлевают их (п.10 ФСБУ 6/2020, п. 16 ФСБУ 26/2020)

### **3. Учет нематериальных активов**

Приобретенные Ассоциацией объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты Ассоциации, связанные с их приобретением на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы".

По объектам НМА амортизация не начисляется.

Обесценение НМА не производится.

При использовании Ассоциацией объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 83 "Прирост стоимости нематериальных активов".

### **4. Учет запасов**

Запасы принимаются к учету по фактической (договорной) стоимости их приобретения. В случае приобретения запасов за плату их фактическая себестоимость формируется исходя из всех затрат на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования

Ассоциация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд

При выбытии (передаче запасов в эксплуатацию, списании запасов, используемых при проведении уставных мероприятий и на содержание аппарата управления) Ассоциация оценивает запасы по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Ассоциации, после их признания Ассоциация продолжает учитывать по фактической себестоимости. Ассоциация не проверяет такие запасы на обесценение и не создает по ним резерв.

### **5. Учет аренды**

По договорам, со сроком действия до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется;

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

В Ассоциация в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 не признаются права пользования активами и обязательства по аренде если:

- договор аренды заключен на срок менее 12 месяцев (до года);
- если рыночная стоимость предмета аренды менее 300 000 рублей.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

При признании права пользования активом (ППА), 08 счет состоит из:

- Первоначальной оценки обязательств по аренде;
- Арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды.

## **6. Резервы**

Резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность исключенных членов, неподтвержденная подписанными с двух сторон актами сверки. Резерв по сомнительным долгам формируется перед составлением бухгалтерской отчетности на основании проведенной инвентаризации и оформляется приказом руководителя. Организация создает при необходимости резерв по сомнительной дебиторской задолженности по расчетам, не касающимся задолженности членов СРО по взносам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, который не обеспечен соответствующими гарантиями.

В Ассоциации создается резерв на оплату отпусков. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. В конце года по состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация суммы начисленного резерва.

## **3. Характеристика деятельности за отчетный год**

Предпринимательская деятельность Ассоциацией не осуществлялась.

Контрагентами Ассоциации являются юридические лица и индивидуальные предприниматели – резиденты РФ.

Ассоциация не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

Ассоциация в 2022 г. не производила операции с ценными бумагами.

У Ассоциации отсутствуют финансовые вложения.

В 2022 году заемные средства Ассоциацией не привлекались.

Ассоциация не имеет в собственности объекты недвижимости.

В 2022 году Ассоциация арендует нежилые помещения для размещения офиса Ассоциации и филиалов Ассоциации, а также помещение для размещения архива

Ассоциации.

У Ассоциации заключены как краткосрочные договоры аренды, так и долгосрочный.

Ассоциация применяет положения ФСБУ 25/2028 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении долгосрочного договора аренды офисного помещения.

#### **4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации за 2022 г. состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации составляется в тысячах рублей, сдается в электронном виде.

#### **5. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

##### **5.1. Информация о внеоборотных активах**

По статье 1110 «Нематериальные активы» в графе «на 31.12.2022 г.» Бухгалтерского баланса за 2022 год отражается сумма в размере 1 305 тыс.руб.

По статье 1110 «Нематериальные активы» отражены Программное обеспечение по формированию и рассылке уведомлений членам Ассоциации и сайт [www.sp-sro.ru](http://www.sp-sro.ru), первоначальная стоимость которого сформирована из расходов по модернизации сайта. На конец года стоимость нематериальных активов составила 1 305 тыс. руб. Данные нематериальные активы признаны нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

По статье 1150 «Основные средства» в графе «на 31.12.2022 г.» Бухгалтерского баланса за 2022 год отражена сумма 22 433 тыс. руб., в т.ч.:

- Балансовая стоимость основных средств – 9 993 тыс.руб.;
- Право пользования активом (далее ППА) – 11 954 тыс.руб.;
- Прочие внеоборотные активы (основные средства, не введенные в эксплуатацию) – 486 тыс.руб.

В ходе перехода на применение ФСБУ 6/2020 в учете проведены следующие операции:

- из состава основных средств в малоценное оборудование были переведены основные средства, стоимостью менее 100 000 рублей в общей сумме 3 595 тыс.руб.;
- были списаны основные средства, устаревшие и непригодные для дальнейшего использования в общей сумме – 493 тыс.руб.;
- сумма износа основных средств, накопленная на счете 010 была учтена на счете 02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01»;
- сумма износа основных средства, переведенных в малоценное оборудование, накопленная на счете 010 была списана с учета.

Сумма накопленной амортизации на 31.12.2022г составила 5 892 тыс. руб.

В ходе перехода на применение ФСБУ 25/2018 в учете признаны ППА по аренде офисного помещения Ассоциации в размере 14 638 тыс.руб. Срок аренды помещения 60 месяцев. Амортизация ППА за 2022 год оставила 2 684 тыс. руб.

##### **5.2. Информация об оборотных активах**

По статье 1210 «Запасы» в графе «на 31.12.2022 г.» Бухгалтерского баланса за 2022 год отражается сумма в размере 2 тыс. руб. (остаток ГСМ для автомобиля).

По статье 1230 «Дебиторская задолженность» в графе «на 31.12.2022 г.»

Бухгалтерского баланса за 2022 год в общей сумме задолженности в размере 36 621 тыс. руб. отражены выданные авансы поставщикам, задолженность за Фондом социального страхования, задолженность по членским взносам, а также задолженность кредитных организаций с отзыванными лицензиями на осуществление банковской деятельности в т. ч.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) – 19 170 тыс. руб.;

Расчеты по социальному обеспечению – 403 тыс. руб.;

Задолженность по членским взносам (без учета резерва по сомнительным долгам) – 35 496 тыс. руб.

Задолженность кредитных организаций (в связи с отзывом лицензий на осуществление банковских операций) – 23 505 тыс.руб.;

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 20 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 составляет 41 974 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года является текущей.

Пояснения по задолженности кредитных организаций:

В связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций на основании приказа Банка России от 20.11.2013 г. № ОД-919 по договору № 51052 от 01.03.2013г ОАО «Мастер-Банк» имеет задолженность перед Ассоциацией «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» по состоянию на 31.12.2022 г. в размере 15 850 тыс. рублей с учетом начисленных процентов. В бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительным долгам за счет средств компенсационного фонда на сумму задолженности «Мастер-Банк» (ОАО) по состоянию на 31.12.2022 г. в размере 15 850 тыс. руб.

21 января 2016г была отозвана лицензия ООО «Внешпромбанк» на осуществление банковских операций на основании приказа Банка России от 21.01.2016 г. № ОД-141, в результате чего возникла дебиторская задолженность ООО «Внешпромбанк» перед Ассоциацией «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» в размере 7 653 тыс. рублей с учетом начисленных процентов. По состоянию на 31.12.2022г. резерв по сомнительным долгам на сумму задолженности ООО «Внешпромбанк» составляет 7 653 тыс. руб.

По статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в графе «на 31.12.2022 г.» Бухгалтерского баланса за 2022 год отражается сумма в размере 701 599 тыс. руб.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются денежные средства, размещенные на расчетных и специальных счетах в российских кредитных организациях.

В соответствии с Федеральным законом от 03.07.2016 г №372-ФЗ средства компенсационных фондов возмещения вреда и договорных обязательств были размещены на отдельных специальных банковских счетах в АО "АЛЬФА-БАНК". По состоянию на текущую дату АО «АЛЬФА-БАНК» соответствует требованиям Постановления Правительства РФ от 28.04.2021 № 662, в которых СРО допускается размещать средства компенсационных фондов.

По состоянию на 31.12.2022г на специальном банковском счете в целях размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда саморегулируемой организации размещено 205 152 820 руб. 82 коп., на специальном банковском счете в целях размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств саморегулируемой организации размещено 342 241 699 руб. 11 коп.

По состоянию на 31.12.2022 г остаток денежных средств на расчетных счетах Ассоциации в российских кредитных организациях в сумме 154 204 018 руб. 29 коп.

### **5.3. Информация о целевом финансировании**

По статье 1350 «Целевые средства» в графе «на 31.12.2022 г.» Бухгалтерского баланса за 2022 год отражены средства вступительных и членских взносов в сумме 176 865 тыс. руб.

По статье 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в графе «на 31.12.2022 г.» Бухгалтерского баланса за 2022 год отражена сумма в 1 305 тыс. руб.

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, Ассоциация приняла решение о нецелесообразности дальнейшего формирования статьи бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в условиях нового порядка учета основных средств. В связи с чем, остаток по счету 83 в отношении расходов на приобретение основных средств в сумме 11 928 тыс.руб. был списан, в том числе:

на счет 86 «Целевое финансирование» в размере 4 322 тыс.руб.;

на счет 02 «Амортизация основных средств» в размере 3 519 тыс.руб.;

на счет 01.09 «Выбытие основных средств» в размере 4 087 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 года на балансе Ассоциации сформирован фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в размере 1 305 тыс. руб. состоящий из суммы расходов на приобретение нематериальных активов на 1305 тыс. руб.

В составе статьи 1370 «Резервный и иные целевые фонды» в графе «на 31.12.2022 г.» Бухгалтерского баланса за 2022 год отражена сумма компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в размере – 546 667 тыс. руб.

Компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств Ассоциации сформированы в соответствии со статьями 55.4 и 55.16 Градостроительного Кодекса РФ, а размещены – в соответствии со статьей 55.16-1 Кодекса.

#### **5.4. Информация о долгосрочных обязательствах**

По статье 1450 «Прочие обязательства» в графе «на 31.12.2022 г.» Бухгалтерского баланса за 2022 год в общей сумме задолженности в размере 11 954 тыс. руб. отражены обязательства по долгосрочной аренде офисного помещения, отраженного в составе основных средств в качестве ППА.

#### **5.5. Информация о краткосрочных обязательствах**

По статье 1520 «Кредиторская задолженность» в графе «на 31.12.2022 г.» Бухгалтерского баланса за 2022 год в общей сумме задолженности в размере 24 518 тыс. руб. отражены авансовые платежи по членским взносам, задолженность поставщикам, задолженность по уплате налогов, задолженность по ошибочно перечисленным денежным средствам, в т. ч.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 75 тыс. руб.;

Расчеты с контрагентами (членами Ассоциации) по членским взносам – 24 108 тыс. руб.

Расчеты по налогам – 64 тыс. руб.

Расчеты с прочими кредиторами – 271 тыс. руб.

В 2022 году в Ассоциации произошло списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, кредиторской задолженности нереальной для взыскания (исключение из ЕГРЮЛ в связи с ликвидацией), на основании данных проведенной инвентаризации в размере 158 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 является текущей.

По статье 1540 «Оценочные обязательства» в графе «на 31.12.2022 г.» Бухгалтерского

баланса за 2022 год отражается сумма резерва на оплату предстоящих отпусков в размере 649 тыс. руб.

### 5.6. Отчет о целевом использовании средств

Показатели отчета о целевом использовании средств составлены на основании данных бухгалтерского учета, рассчитанных методом начисления (факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами).

По строке 6215 «Членские взносы» в графе «за январь-декабрь 2022 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2022 год отражены начисленные членские взносы в размере 135 486 тыс. руб.;

По строке 6250 «Прочие» в графе «за январь-декабрь 2022 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2022 год отражены начисленные суммы взносов в компенсационные фонды в размере 37 600 тыс. руб.;

По строке 6312 «Проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.» в графе «за январь-декабрь 2022 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2022 год отражены расходы на проведение целевых мероприятий для членов СРО (конференции, круглые столы, тематические семинары и др.) в размере 3 144 тыс. руб., в том числе:

<i>Организация содействия членам СРО</i>	<i>1 339</i>
<i>Семинары, конференции, круглые столы</i>	<i>1 805</i>

По строке 6313 «Иные мероприятия» в графе «за январь-декабрь 2022 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2022 год отражены расходы на проведение общего собрания и начисленные членские взносы в НОПРИЗ в размере 6 760 тыс. руб., в том числе:

<i>Взносы НОПРИЗ</i>	<i>6 624</i>
<i>Организация Общего собрания членов партнерства</i>	<i>136</i>

По строке 6321 «Расходы на содержание аппарата управления. Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» в графе «за январь-декабрь 2022 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2022 год отражены расходы на заработную плату и страховые взносы работникам Ассоциации в размере 41 255 тыс. руб., в том числе:

<i>Оплата труда</i>	<i>32 322</i>
<i>Страховые взносы</i>	<i>8 869</i>
<i>Пособие по временной нетрудоспособности за счет работодателя</i>	<i>64</i>

По строке 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки» в графе «за январь-декабрь 2022 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2022 год отражены расходы в размере 482 тыс. руб., в том числе:

<i>Служебные командировки</i>	<i>143</i>
<i>Деловые поездки</i>	<i>339</i>

По строке 6324 «Расходы на содержание аппарата управления. Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)» в графе «за январь-декабрь 2022 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2022 год отражены расходы на амортизацию основных средств, аренду офисного помещения, расходы на содержание оргтехники в размере 20 294 тыс. руб., в том числе:

<i>Амортизация ОС</i>	<i>2 373</i>
<i>Амортизация арендованного имущества</i>	<i>2 684</i>
<i>Аренда офисного помещения</i>	<i>9 891</i>
<i>Сопровождение ПО, компьютерного оборудования</i>	<i>3 811</i>
<i>Расходы на содержание а/м</i>	<i>438</i>

По строке 6325 «Расходы на содержание аппарата управления. Ремонт основных средств и иного имущества» в графе «за январь-декабрь 2022 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2022 год отражены расходы на текущий ремонт арендованных помещений и иного имущества в размере 35 790 тыс. руб., в том числе:

Материалы	11 654
Работы	24 136

По строке 6326 «Расходы на содержание аппарата управления. Прочие» в графе «за январь-декабрь 2022 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2022 год отражены почтовые расходы, аудиторские расходы, расходы на телефон и интернет, канцелярские и хозяйственные расходы в размере 2 842 тыс. руб., в том числе:

Аудиторские услуги	181
Канцтовары, хоз. товары	2 275
Прочие	18
Почтовые услуги	105
Телефон, интернет, домен	263

По строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» в графе «за январь-декабрь 2022 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2022 год отражены расходы на приобретение малоценного инвентаря и оборудования в размере 3 407 тыс. руб. в том числе:

Оргтехника и оборудование	2 603
Офисная мебель и оборудование	804

По строке 6350 «Прочие» в графе «за январь-декабрь 2022 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2022 год отражена сумма в размере 14 830 тыс.руб., в том числе:

Банковские услуги	300
Госпошлина	598
Налоги	7
Списание дебиторской задолженности	13 925

### 5.7. Отчет о финансовых результатах

При формировании Отчета о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто.

По строке 2340 «Прочие доходы» в графе «за январь-декабрь 2022 г.» Отчета о финансовых результатах за 2022 год в размере 373 тыс. руб. отражены суммы, списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и нереальной ко взысканию, а также проценты за пользование чужими денежными средствами, полученными по решению суда.

Сумма налога на прибыль, отражаемого за 2022 г. по строке 2410 Отчета о финансовых результатах за 2022 год составила 75 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль, отражаемого за 2022 г. по строке 2411 Отчета о финансовых результатах за 2022 год составила -75 тыс. руб.

Ассоциация применяет основную систему налогообложения.

Суммарная ставка налога на прибыль в 2022 году составляет 20%. Из них:

- в федеральный бюджет - 3%;
- в региональный бюджет - 17%.

Совокупный финансовый результат, отраженный по строке 2500 в графе «за январь-декабрь 2022 г.» Отчета о финансовых результатах за 2022 год в размере 298 тыс.руб.

направлен на обеспечение уставной деятельности.

## 6. Информация об участии в совместной деятельности.

Ассоциация не является участником совместной деятельности.

## 7. Информация о связанных сторонах.

Учредителями Ассоциации являются:

- ООО "КОМПАНИЯ "ЕДИНЕНИЕ +" (ИНН 7701183267)

- АО "НИЦ "ТЕХНОПРОГРЕСС" (ИНН 7723517509) (до 06.07.2017 наименование - ЗАО "НИЦ "ТЕХНОПРОГРЕСС")

Высшим органом управления Ассоциации является – Общее собрание членов Ассоциации.

Постоянно действующим коллегиальным органом управления Ассоциации является Президиум Ассоциации. Президиум Ассоциации осуществляет руководство текущей деятельностью Ассоциации и подотчетен Общему собранию членов Ассоциации.

Состав Президиума Ассоциации:

- Халимовский Александр Александрович — Председатель Президиума;
- Амаханова Юлия Валерьевна — Член Президиума;
- Аканов Владимир Александрович — Член Президиума;
- Каверин Иван Владимирович — Член Президиума;
- Шевченко Светлана Александровна — Независимый член Президиума;
- Трушель Петр Юрьевич — Независимый член Президиума;
- Урсуляк Алена Ивановна — Независимый член Президиума

Возглавляет Президиум Ассоциации, руководит его деятельностью, председательствует на заседаниях Президиума Ассоциации Президент Ассоциации. Президентом Ассоциации избран Халимовский Александр Александрович.

Краткосрочное вознаграждение президиуму составило 5 360 тыс.руб.;

Сумма страховых взносов на вознаграждение Президиуму составило – 1 091 тыс.руб.

Единоличным исполнительным органом Ассоциации является Директор Ассоциации Жучкова Елена Валерьевна.

В 2022 году отражаются следующие операции со связанными сторонами:

Наименование организации	Предмет договора	Объем операции в 2022 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО "Компания "ЕДИНЕНИЕ +"	ООО "Компания "ЕДИНЕНИЕ +" оказывает Ассоциации услуги в соответствии с договором на обычных хозяйственных условиях	1 890		
АО "НИЦ "ТЕХНОПРОГРЕСС"	АО "НИЦ "ТЕХНОПРОГРЕСС" оказывает Ассоциации услуги в соответствии с договором на обычных хозяйственных условиях	50	-	-
ИП Халимовский А. А.	Ассоциация арендует у ИП Халимовский А. А. нежилые помещения в соответствии с договором на обычных хозяйственных условиях	1 169	-	-
ИП Трушель Петр Юрьевич	ИП Трушель Петр Юрьевич проводит ремонт арендованного помещения для Ассоциации в соответствии с договорами на обычных хозяйственных условиях	23 339	3 573	-
ООО «МЦОК «ТЕХНОПРОГРЕСС»	ООО «МЦОК «ТЕХНОПРОГРЕСС» оказывает Ассоциации услуги в соответствии с договором на обычных хозяйственных	420	120	-

	условиях			
ООО «ОКГ»	ООО "ОКГ" оказывает Ассоциации услуги в соответствии с договором на обычных хозяйственных условиях	3 825	-	-
ООО «Изыскатель»	ООО «Изыскатель» предоставляет в аренду помещения для размещения офиса и архива Ассоциации в соответствии с договорами на обычных хозяйственных условиях	17 898		-

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Операции по займам и кредитам между связанными сторонами не производились.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен Положением об оплате труда, трудовым договором.

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Ассоциации в 2022 году, составило 2 255 тыс. руб., в том числе:

- 2 069 тыс. руб. – оплата труда;

- 178 тыс. руб. – оплата ежегодного оплачиваемого отпуска;

- 8 тыс.руб. – пособие по временной нетрудоспособности за счет работодателя

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 557 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались

#### **8. Информация об условных обязательствах и условных активах.**

По состоянию на 31.12.2022 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации, отсутствуют.

#### **9. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

#### **10. Информация по прекращаемой деятельности.**

Руководство Ассоциации провело анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Ассоциации. Руководство Ассоциации не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Ассоциации.

События в России и мире, связанные, в том числе как и с распространением коронавируса, так и с увеличением экономической неопределенности, в т.ч. увеличением волатильности на рынках капитала, значительное падение курса российского рубля в связи с принятием различными странами экономических санкций в отношении РФ не оказывают существенное влияние на финансовое положение Ассоциации.

Руководство уверено, что Ассоциация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая наличие целевого финансирования, отсутствием намерения сокращать численность сотрудников и основываясь на рассмотрении финансового положения Ассоциации, текущих планах, поступления целевого финансирования (взносов от членов Ассоциации) и доступа к финансовым ресурсам.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Ассоциации продолжать свою деятельность непрерывно.

Ассоциация будет способна продолжать непрерывно свою деятельность.

Ассоциация не намерена прекращать свою деятельность.

#### **11. Прочая информация.**

В 2022 году исправления существенных ошибок не производились.

#### **12. Информация о рисках хозяйственной деятельности Ассоциации**

В процессе хозяйственной деятельности Ассоциация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение результаты деятельности Ассоциации.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Ассоциацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, а также их регулирования.

##### **Финансовые риски**

Ассоциация не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

##### *Риск изменения процентной ставки*

Ассоциация не привлекает заемные средства и не размещает финансовые вложения. Таким образом, руководство считает, что Ассоциация не подвержена риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

##### *Валютный риск*

Ассоциация оказывает услуги, приобретает товар и услуги российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Ассоциация не подвержена существенному влиянию валютного риска.

##### *Кредитный риск*

Заемные средства отсутствуют. Ассоциация не имеет имущества, переданного ей в залог в качестве обеспечения причитающейся задолженности. Кредитный риск отсутствует.

##### *Риск ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностями Ассоциации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Специфика деятельности Ассоциации минимизирует риск ликвидности.

Директор  
Ассоциации СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ»



Жучкова Е.В.

17 марта 2023 года



Всего прошито,  
пронумеровано  
и скреплено печатью



23 (двадцать три) листа

