Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общероссийского отраслевого объединения работодателей
«Союз работодателей ракетно-космической промышленности России»
за 2022 год

I. Общие сведения об Объединении работодателей

1.1. Общероссийское отраслевое объединение работодателей «Союз работодателей ракетно-космической промышленности России» (ОООР «СР РКП России», далее – Объединение работодателей) зарегистрировано Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по городу Москве 12 декабря 2017 года.

1.2. Объединению работодателей присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7730240495.

1.3. Основной вид деятельности в отчетном периоде – 94.11 «Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций».

1.4. Юридический адрес Объединения работодателей: Российская Федерация, 121087, г. Москва, ул. Новозаводская, д. 22.

1.5. Фактический адрес:

до 13.01.2023 - 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 1, офис 35.

с 13.01.2023 – 117587, г. Москва, Днепропетровская ул., д. 2, офис 500.

1.6. Единоличный исполнительный орган Объединения работодателей:

- в период с 03.11.2020 по 08.01.2023 – врио президента Диркова Светлана Анатольевна – назначена приказом № 26 от 28.10.2020 г. и действует на основании нотариальной доверенности от 30 октября 2020 г. № 77АГ5084384 (зарегистрирована в реестре № 77/152-н/77-2020-2-2120).

- с 09.01.2023 – Новиков Вадим Витальевич – избран Президентом решением Общего собрания членов ОООР «СР РКП России» (протокол от 28.12.2022 г.).

1.7. Правление – постоянно действующий коллегиальный исполнительный орган.

Состав Правления утвержден Общим собранием членов ОООР «СР РКП России» (протокол от 23.12.2020):

- Диркова Светлана Анатольевна - врио президента, исполнительный директор Общероссийского отраслевого объединения работодателей «Союз работодателей ракетно-космической промышленности России»;

- Матвейчук Владимир Владимирович - директор Департамента кадровой и социальной политики Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос» до 28.12.2022 (протокол от 28.12.2022);

- Акимов Алексей Александрович - заместитель генерального директора персоналу и социальной политике публичного акционерного общества «Ракетно-космическая корпорация «Энергия» имени СП. Королёва»;

- Васильев Вячеслав Иванович - начальник отдела кадров Государственного научного центра Российской Федерации - федерального государственного унитарного предприятия «Исследовательский центр имени М.В. Келдыша»;

- Ганиева Ирина Николаевна - заместитель генерального директора по кадрам акционерного общества «Организация «Агат»;

- Глазков Алексей Владимирович - заместитель генерального директора по кадровой и социальной политике - директор по персоналу акционерного общества «НПО автоматики имени академика Н.А. Семихатова»;

- Готман Ирина Викторовна - начальник кадровой службы акционерного общества «Государственный ракетный центр имени академика В.П. Макеева»;

- Данильченко Марина Владимировна - заместитель исполнительного директора - начальник отдела развития профессиональных квалификаций Общероссийского отраслевого объединения работодателей «Союз работодателей ракетно-космической промышленности России»;

- Кукушкин Сергей Геннадьевич - заместитель генерального директора по управлению персоналом акционерного общества «Информационные спутниковые системы» имени академика М.Ф. Решетнёва»;

- Орлов Александр Иванович - директор по персоналу акционерного общества «Российская корпорация ракетно-космического приборостроения и информационных систем»;

- Отводенков Сергей Валерьевич - заместитель генерального директора по персоналу и организационно-правовым вопросам акционерного общества «Центр эксплуатации объектов наземной космической инфраструктуры»;

- Попов Сергей Александрович - советник генерального директора Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос» до 28.12.2022 (протокол от 28.12.2022);

- Порватов Кирилл Игоревич - начальника управления по работе с персоналом акционерного общества «Центральный научно-исследовательский институт машиностроения»;

- Семенюк Дмитрий Павлович - заместитель начальника федерального государственного бюджетного учреждения «Научно-исследовательский испытательный центр подготовки космонавтов имени Ю.А. Гагарина» по персоналу;

- Соколов Анатолий Павлович - заместитель генерального директора по кадрам федерального государственного унитарного предприятия «Научно-производственный центр автоматики и приборостроения имени академика Н.А. Пилюгина» до 28.12.2022 (протокол от 28.12.2022);

- Фомин Константин Валентинович - заместитель исполнительного директора по персоналу акционерного общества «Конструкторское бюро химавтоматики»;

- Хребин Артем Владимирович - заместитель генерального директора по управлению персоналом акционерного общества «Корпорация «Московский институт теплотехники»;

- Шишкин Андрей Викторович - заместитель исполнительного директора по персоналу публичного акционерного общества «Протон-пермские моторы»;

- Шолохова Ирина Владимировна - заместитель генерального директора по персоналу и общим вопросам акционерного общества «Научно-производственное объединение им. С.А. Лавочкина».

1.8. Также в 2022 году все члены Объединения работодателей находились под контролем Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос».

1.9. Контрольный орган Объединения работодателей в отчетном периоде – Ревизионная комиссия, состав утвержден Общим собранием членов ОООР «СР РКП России» (протокол от 24.03.2021, протокол от 28.12.2022), в составе:

- Ларионова Екатерина Викторовна – главный специалист службы внутреннего аудита Госкорпорации «Роскосмос»;

- Коробцова Ирина Николаевна – внутренний аудитор АО «Организация «Агат»;

- Цыбулевский Сергей Евгеньевич – заместитель директора по корпоративному управлению АО «Организация «Агат» до 28.12.2022 (протокол от 28.12.2022);

- Гаврюшенко Анатолий Игоревич – главный специалист Департамента кадровой и социальной политики Госкорпорации «Роскосмос» с 28.12.2022 (протокол от 28.12.2022).

1.10. Структура источников финансирования Объединения работодателей.

По состоянию на отчетную дату – 31.12.2022 г. источниками финансирования деятельности Объединения работодателей являются:

– Целевые взносы;
– Вступительные взносы;
– Годовые (членские) взносы.

1.11. Среднегодовая численность работников:

- 2021 г. – 8,3 человека;

- 2022 г. – 7,8 человека.

1.12. Объединение работодателей не имеет филиалов и представительств, не владеет долями в иных юридических лицах, не является соучредителем других организаций.

II. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность Объединения работодателей составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Состав бухгалтерской отчетности, в соответствии с п. 2, ст. 14 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о целевом использовании средств;

- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.3. При составлении бухгалтерской отчетности использованы формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.4. В соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ Объединение работодателей применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Объединение работодателей не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

2.5. Бухгалтерская отчетность ОООР «СР РКП России» составлена, исходя из принципа непрерывности деятельности.

III. Информация об учетной политике

3.1. Учетная политика Объединения работодателей *для целей бухгалтерского учета*, утверждена Приказом от 30 декабря 2021 г. № 45 (далее - Учетная политика) и сформирована в соответствии:

– Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

– Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н);

– ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждена приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н);

– Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утвержден приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н);

– Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика Объединения работодателей призвана обеспечить:

– выполнение основополагающих принципов учета: полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости, рациональности;

– соблюдение общих требований к бухгалтерской отчетности: полноты, существенности, нейтральности, сравнимости, сопоставимости;

– достоверность отчетности, подготавливаемой Объединением работодателей – бухгалтерской, налоговой, управленческой, статистической;

– оперативность и гибкость реагирования системы бухгалтерского учета на изменения условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности, в том числе обусловленных изменениями законодательных и нормативных актов.

3.2. В соответствии с пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Союз не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи признаются в качестве расхода ежемесячно на основании Актов арендодателя. Учет арендованных основных средств ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Оценка и отражение в учете арендованных основных средств осуществляется на основании достоверной информации об их стоимости, отраженной в договоре аренды, либо предоставленной арендодателем отдельным документом.

3.3. В целях формирования в отчетности достоверной информации об активах и обязательствах:

- краткосрочными признаются активы и обязательства, значительные изменения по которым произойдут в течение ближайших 12 месяцев после даты составления отчетности;

- долгосрочными признаются активы и обязательства, которые будут существовать в течение более 12 месяцев после даты составления отчетности.

3.4. Учетная политика Объединения работодателей для целей налогового учета утверждена Приказом от 2 марта 2018 г. № 6 и сформирована в соответствии с требованиями налогового законодательства РФ.

В соответствии со ст. 5 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» учетная политика должна применяться последовательно из года в год.

Изменение учетной политики может производиться при следующих условиях:

1) изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;

2) разработке или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;

3) существенном изменении условий деятельности экономического субъекта.

3.5. Изменения учетной политики применяемые с 2022 г.:

- Союз применяет ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год;

- Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно п. 51 ФСБУ 6/2020;

- Союз применяет ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно;

- Союз применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются перспективно.

IV. Бухгалтерский баланс

Раздел «Актив»

4.1. В разделе I «Внеоборотные активы» по строке 1150 «Основные средства» в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 1 января 2022 г. отражаются объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В соответствии с п. 51 ФСБУ 6/2020 Союз применяет настоящий Стандарт перспективно. Все составляющие балансовой стоимости основных средств сохраняются в тех суммах, в которых они сформировались в бухгалтерском учете до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой. При этом с 01 января 2022 года, накопленный за балансом износ основных средств считается накопленной амортизацией этих основных средств и отражен на счете 02 «Амортизация». В дальнейшем амортизация начисляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и действующей учетной политикой Союза.

Объект основных средств принимается к учету в качестве основного средства при одновременном выполнении следующих условий:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей (без НДС) за единицу, классифицируются Союзом как материалы и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первона-чальная стоимость (руб.)	накоплен-ный износ (руб.)	Поступило (руб.)	Выбыло объектов		начислено амортизация (руб.)	убыток от обесцене-ния (руб.)	Переоценка		первона-чальная стоимость (руб.)	накопленная амортизация (руб.)
						первона-чальная стоимость (руб.)	накоплен-ный износ (руб.)			Первона-чальная стоимость (руб.)	накоплен-ный износ (руб.)		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	343 096,88	-340 356,07	0,00	0,00	340 356,07	-343 096,88	0,00	0,00	0,00	343 096,88	-343 096,88
	5210	за 2021г.	343 096,88	-254 270,47	0,00	0,00		-86 085,60	0,00	0,00	0,00	343 096,88	-340 356,07
Офисное оборудование, в том числе:		за 2022г.	343 096,88	-340 356,07	0,00	0,00	340 356,07	-343 096,88	0,00	0,00	0,00	343 096,88	-343 096,88
		за 2021г.	343 096,88	-254 270,47	0,00	0,00		-86 085,60	0,00	0,00	0,00	343 096,88	-340 356,07
Компьютер офисный HP (1)	5201	за 2022г.	44 328,43	-44 328,43	0,00	0,00	44 328,43	-44 328,43	0,00	0,00	0,00	44 328,43	-44 328,43
	5211	за 2021г.	44 328,43	-35 709,03	0,00	0,00		-8 619,40	0,00	0,00	0,00	44 328,43	-44 328,43
Компьютер офисный HP (2)	5202	за 2022г.	44 328,42	-44 328,42	0,00	0,00	44 328,43	-44 328,42	0,00	0,00	0,00	44 328,42	-44 328,42
	5212	за 2021г.	44 328,42	-35 709,02	0,00	0,00		-8 619,40	0,00	0,00	0,00	44 328,42	-44 328,42
Компьютер офисный HP (3)	5203	за 2022г.	53 760,00	-53 760,00	0,00	0,00	53 760,00	-53 760,00	0,00	0,00	0,00	53 760,00	-53 760,00
	5213	за 2021г.	53 760,00	-41 813,32	0,00	0,00		-11 946,68	0,00	0,00	0,00	53 760,00	-53 760,00
Компьютер офисный HP (4)	5204	за 2022г.	53 760,00	-53 760,00	0,00	0,00	53 760,00	-53 760,00	0,00	0,00	0,00	53 760,00	-53 760,00
	5214	за 2021г.	53 760,00	-41 813,32	0,00	0,00		-11 946,68	0,00	0,00	0,00	53 760,00	-53 760,00
Компьютер офисный HP (5)	5205	за 2022г.	48 240,02	-48 240,02	0,00	0,00	48 240,02	-48 240,02	0,00	0,00	0,00	48 240,02	-48 240,02
	5215	за 2021г.	48 240,02	-36 180,02	0,00	0,00		-12 060,00	0,00	0,00	0,00	48 240,02	-48 240,02
Компьютер офисный HP Bundle 290G2MT (4VF91ES) (6)	5206	за 2022г.	49 340,00	-47 969,60	0,00	0,00	47 969,60	-49 340,00	0,00	0,00	0,00	49 340,00	-49 340,00
	5216	за 2021г.	49 340,00	-31 522,88	0,00	0,00		-16 446,72	0,00	0,00	0,00	49 340,00	-47 969,60
Компьютер офисный HP Bundle 290G2MT (4VF91ES) (7)	5207	за 2022г.	49 340,01	-47 969,60	0,00	0,00	47 969,60	-49 340,01	0,00	0,00	0,00	49 340,01	-49 340,01
	5217	за 2021г.	49 340,01	-31 522,88	0,00	0,00		-16 446,72	0,00	0,00	0,00	49 340,01	-47 969,60

Кроме вышеуказанных основных средств на забалансовом счете 001 учтены арендованные основные средства, полученные от арендодателя ООО «Аракс» по договору аренды № 41 от 24.04.2018 года общей стоимостью 2 151 тыс. рублей:

№ п/п	Наименование	Стоимость (тыс. руб.)	Количество (шт.)	Стоимость (тыс. руб.)
	Всего:			**2 150,96**
1.	**Здания, в т.ч.:**	**2 115,26**	**1**	**2 115,26**
1.1	Нежилое помещение площадью 77 кв.м.	2 115,26	1	2 115,26
2	**Производственный и хозяйственный инвентарь, в т.ч.:**	**35,70**	**33**	**35,70**
2.1	Кресло на колесиках	1,00	1	1,00
2.2	Кресло на колесиках	1,00	1	1,00
2.3	Кресло на колесиках	1,00	1	1,00
2.4	Кресло на колесиках	1,00	1	1,00
2.5	Кресло на колесиках	1,00	1	1,00
2.6	Кресло на колесиках	1,00	1	1,00
2.7	Шкаф книжный малый	1,50	1	1,50
2.8	Шкаф книжный малый	1,50	1	1,50
2.9	Шкаф книжный малый	1,50	1	1,50
2.10	Шкаф книжный большой	2,20	1	2,20
2.11	Шкаф книжный большой	2,20	1	2,20
2.12	Шкаф металлический	0,80	1	0,80
2.13	Шкаф со стеклом	3.20	1	3,20
2.14	Стол письменный	1,00	1	1,00
2.15	Стол письменный	1,00	1	1,00
2.16	Стол письменный	1,00	1	1,00
2.17	Стол письменный	1,00	1	1,00
2.18	Стол письменный	1,00	1	1,00
2.19	Стол письменный	1,00	1	1,00
2.20	Стол письменный	1,00	1	1,00
2.21	Тумба приставная малая с ящиками	0,80	1	0,80
2.22	Тумба приставная малая с ящиками	0,80	1	0,80
2.23	Тумба приставная малая с ящиками	0,80	1	0,80
2.24	Тумба приставная малая с ящиками	0,80	1	0,80
2.25	Тумба подкатная	0,80	1	0,80
2.26	Тумба подкатная	0,80	1	0,80
2.27	Тумба подкатная	0,80	1	0,80
2.28	Тумба приставная с ящиками	0,80	1	0,80
2.29	Тумба приставная с ящиками	0,80	1	0,80
2.30	Тумба приставная с ящиками	0,80	1	0,80
2.31	Тумба приставная с ящиками	0,80	1	0,80
2.33	Сейф	1,00	1	1,00

4.2. В разделе II «Оборотные активы»:

- по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена дебиторская задолженность в сумме 458 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. На 31.12.2022 имеется просроченная дебиторская задолженность по годовым (членским взносам) в размере 272,33 тыс. руб. (АО «НИИФИ» -72,33 тыс. руб., АО "НПО НОВАТОР" – 200 тыс. руб.).

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступление		выбыло				
			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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 2022г.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	5521	**за 2021г.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2022г.**	**217,91**	**0,00**	**275,68**	**0,00**	**-35,73**	**0,00**	**0,00**	**457,86**	**0,00**
	5530	**за 2021г.**	**182,23**	**0,00**	**35,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**217,91**	**0,00**
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5531	за 2021г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Авансы выданные	5512	за 2022г.	16,26	0,00	0,00	0,00	-16,31	0,00	0,00	0,00	0,00
	5532	за 2021г.	0,00	0,00	16,26	0,00	0,00	0,00	0,00	16,26	0,00
Обеспечительный платеж	5513	за 2022г.	182,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182,23	0,00
	5533	за 2021г.	182,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182,23	0,00
Прочая	5514	за 2022г.	19,42	0,00	0,00	0,00	-19,42	0,00	0,00	0,00	0,00
	5534	за 2021г.	0,00	0,00	19,42	0,00	0,00	0,00	0,00	19,42	0,00
Годовые (членские) взносы	5515	за 2022г.	0,00	0,00	275,68	0,00	0,00	0,00	0,00	275,68	0,00
	5535	за 2021г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого	**5500**	**за 2022г.**	**217,91**	**0,00**	**275,68**	**0,00**	**-35,73**	**0,00**	**0,00**	**457,86**	**0,00**
	5520	**за 2021г.**	**182,23**	**0,00**	**35,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**217,91**	**0,00**

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года отражены:

№ п/п	Наименование дебитора	За что числится задолженность	Дата возникновения задолженности	Сумма задолженности (тыс. руб.)	Документ, подтверждающий задолженность		
					Наименование	Дата	Номер
1	ООО «Аракс»	Депозит по договору аренды № 41 от 24.04.2018	24.04.2018; 03.09.2018	182,23	Акт сверки	31.12.2022	б/н
2	Акционерное общество «Научно-исследовательский институт физических измерений», ИНН 5836636246	Задолженность по годовому членскому взносу за 2022 г.	22.08.2022	72,33	Акт сверки	31.12.2022	б/н
3	АО "НПО НОВАТОР", ИНН 2925005575	Задолженность по годовому членскому взносу за 2022 г	05.03.2022	200	Акт сверки	31.12.2022	б/н
4	Расчеты по социальному страхованию	Переплата по пени		0,68			
5	Обязательное пенсионное страхование	Переплата по пени		1,93			
6	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	Переплата по пени		0,05			
7	Расходы по обязательному медицинскому страхованию	Переплата по пени		0,64			
Итого				**457,86**			

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена сумма денежных средств на расчетном счете в ПАО «Сбербанк» – 5,146 тыс. руб. (остаток подтвержден выпиской операций по расчетному счету № 40503810138000000013 от 31.12.2022 г.).

Раздел «Пассив»

4.3. В разделе III «Целевое финансирование»:

– по строке 1350 «Целевые средства» отражена сумма расходов, направленных на обеспечение целей, ради которых создано Объединение работодателей, осуществленных сверх сумм полученных на отчетную дату целевых

средств, в размере – 5 734 тыс. руб. (детальная расшифровка приведена в разделе «Отчет о целевом использовании средств»);

– по строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в прошлых периодах отражена стоимость основных средств, относящаяся к фонду недвижимого и особо ценного движимого имущества в размере 343 тыс. руб. С вступлением в действие с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020, в указанной строке, в соответствии с Учетной политикой Объединения работодателей для целей бухгалтерского учета отражается первоначальная стоимость основных средств за вычетом начисленной амортизации. По итогам 2022 года первоначальная стоимость ОС составила 343 тыс. руб., начисленная амортизация - 343 тыс. руб. (см. таблицу в п. 4.1).

Недостаточность целевых средств, поступивших в 2022 году, привела к кассовым разрывам и невозможности своевременного исполнения обязательств Объединением работодателей по выплате заработной платы, по уплате НДФЛ и страховых взносов, а также по оплате услуг поставщикам.

Финансовым планом деятельности ОООР «СР РКП России» на 2023-2025 год запланировано вступление в Союз в 2023 году 22 организаций, целевой взнос Госкорпорации «Роскосмос» на осуществление уставных видов деятельности в размере 5 000 тыс. руб., а также целевой взнос Госкорпорации «Роскосмос» на развитие системы профессиональных квалификаций в ракетно-космической промышленности в соответствии с Планом работы Совета по профессиональным квалификациям в ракетной технике и космической деятельности (СПК РТиКД) в размере 7 500 тыс. рублей, кроме того 28.12.2022 года решением Общего собрания членов Общероссийского отраслевого объединения работодателей «Союз работодателей ракетно-космической промышленности России» принято новое «Положение о порядке уплаты и размерах вступительных, годовых членских и целевых взносов организаций – членов Общероссийского отраслевого объединения работодателей «Союз работодателей ракетно-космической промышленности России» в котором изменен порядок расчета годового (членского) взноса, что дополнительно увеличит суммы поступлений целевых взносов. Указанные выше мероприятия позволят в 2023 году и в последующих периодах избежать кассовых разрывов и дефицита финансирования.

4.4. В разделе V «Краткосрочные обязательства»:

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 6 197,26 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5571	за 2021г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 410,88	3 787,37	22,89	-23,88	0,00	6 197,26
	5580	за 2021г.	9 198,36	192,04	25,64	-7 005,16	0,00	2 410,88
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	198,42	17,13	0,00	0,00	0,00	215,54
	5581	за 2021г.	232,57	1,41	0,00	-35,57	0,00	198,42
авансы полученные	5562	за 2022г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5582	за 2021г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 101,61	1 823,62	22,89	-22,88	0,00	2 925,25
	5583	за 2021г.	2 285,38	189,63	25,64	-1 399,04	0,00	1 101,61
расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 2022г.	1 110,85	1 946,63	0,00	-1,00	0,00	3 056,48
	5584	за 2021г.	6 680,41	1,00	0,00	-5 570,56	0,00	1 110,85
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5565	за 2022г.	1,00	0,00	0,00	-1,00	0,00	0,00
	5585	за 2021г.	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Итого	**5550**	**за 2022г.**	**2 410,88**	**3 787,37**	**22,89**	**-23,88**	**0,00**	**6 197,26**
	5570	**за 2021г.**	**9 198,36**	**192,04**	**25,64**	**-7 005,16**	**0,00**	**2 410,88**

В составе кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 года отражены:

№ п/п	Наименование кредитора	За что числится задолженность	Дата возникновения задолженности	Сумма (руб.)	Документ, подтверждающий задолженность		
					Наименование	Дата	Номер
1	ООО "АРАКС"	Задолженность по договору по договору аренды № 41 от 24.04.2018 за декабрь 2022 г.	Декабрь 2022	212 829,52	Акт сверки расчетов	31.12.2022	За период 2022 год
2	ООО «НПП «Логика»	Задолженность за услуги связи по договору Т10762 от 16.05.2018 за декабрь 2022 г.	Декабрь 2022	1 431,58	Акт сверки расчетов	31.12.2022	За период 2022 год
3	ГОСКОРПОРАЦИЯ "РОСКОСМОС"	Задолженность по Соглашению о проведении Открытого конкурса № 48 от 07.06.2021	Декабрь 2022	1 280,00	Акт сверки расчетов	31.12.2022	За период 2022 год

№ п/п	Наименование кредитора	За что числится задолженность	Дата возникновения задолженности	Сумма (руб.)	Документ, подтверждающий задолженность		
					Наименование	Дата	Номер
4	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	Налоги	апрель, октябрь-декабрь 2022	431 768,51			
5	НДФЛ с доходов свыше предельной величины, исчисленный налоговым агентом	Налоги	октябрь-декабрь 2022	173 830,49			
6	Расчеты по социальному страхованию	Страховые взносы	2, 4 квартал 2022	39 387,71			
7	Обязательное пенсионное страхование	Страховые взносы	2, 4 квартал 2022	1 683 230,08			
8	Федеральный фонд ОМС	Страховые взносы	2, 4 квартал 2022	586 988,13			
9	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	Страховые взносы	4 квартал 2022	10 040,95			
10	Задолженность перед персоналом по заработной плате		апрель, октябрь-декабрь 2022	3 055 639,83			
11	Прочие расчеты с персоналом	Задолженность по выплате компенсации за задержку заработной платы	Декабрь 2022	836,51			
Итого				**6 197 263,31**			

Возникновение просроченной задолженности по заработной плате по итогам 2022 года обусловлено исключением из финансового плана деятельности Госкорпорации "Роскосмос" на 2022 г. целевых взносов на осуществление программ СПК РТ и КД, на разработку и внедрение системы отраслевых профессиональных квалификаций, а также невыполнением плана поступления вступительных взносов (не вступило в Союз 13 организаций, запланированных к вступлению в 2022 г.) и годовых членских взносов. Указанная задолженность погашена в январе 2023 года за счет членских взносов 2023 г.

V. Отчет о целевом использовании средств

Размер вступительного и годового (членского) взносов определен «Положением о порядке уплаты и размерах вступительных, годовых членских и целевых взносов организаций – членов Общероссийского отраслевого объединения работодателей «Союз работодателей ракетно-космической промышленности России», утвержденным решением Общего собрания членов Общероссийского отраслевого объединения работодателей «Союз работодателей ракетно-космической промышленности России» от 20.12.2019 г., согласно которому:

– вступительный взнос составляет 20 (двадцать) минимальных размеров оплаты труда Российской Федерации, установленных в соответствии со статьей 1

Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда» от 19 июня 2000 г. № 82-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) (пункт 1.1);

– величина годового членского взноса для организаций, списочная численность работников которых составляет более 2000 (две тысячи) человек определяется по формуле: В = СЧ х БС, где В – годовой членский взнос, СЧ – списочная численность работников организации, БС – базовая ставка, равная 100 рублям.

– Для организаций, списочная численность работников которых равна или составляет менее 2000 (две тысячи) человек, величина годового членского взноса является фиксированной и составляет 200 000 (двести тысяч) рублей.

5.1. В 2022 году получено целевых средств на общую сумму 26 894,72 тыс. руб.

Источник финансирования	Сумма 2022 г. (тыс. руб.)	Сумма 2021 г. (тыс. руб.)
Целевые взносы, в т.ч.	**6 800,00**	**15 398,00**
Целевой взнос на компенсацию затрат 2020 г.		9 198,00
Целевой взнос на обеспечение деятельности совета по профессиональным квалификациям в РТ и КД	6 800,00	6 200,00
Вступительные взносы	**861,18**	**767,52**
Годовые (членские) взносы	**19 233,54**	**19 716,76**
Итого	**26 894,72**	**35 882,28**

5.2. По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления», в связи с применением упрощенного способа ведения учета и отчетности (п. 34, абзац 4 Информации Минфина РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)» от 24.12.2015), и строке 6300 «Всего использовано средств» отражено использование целевых средств на осуществление уставной деятельности в сумме 30 436 тыс. руб.

Платежи, в том числе:	Сумма 2022 г. (тыс. руб.)	Сумма 2021 г. (тыс. руб.)
Взносы в иные организации		150,00
Командировочные расходы	84,11	94,75
Компенсация за задержку ЗП	63,04	160,41
Материалы	40,66	59,31
Обучение персонала		40,80
Оплата труда	22 120,40	20 885,01
Прочие расходы	35,65	43,13
Расходы на приобретение программных продуктов	208,37	208,01
Расходы по аренде офиса	2 563,48	2 392,13
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	32,41	81,92

Платежи, в том числе:	Сумма 2022 г. (тыс. руб.)	Сумма 2021 г. (тыс. руб.)
Страховые взносы	4 958,05	4 649,41
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	44,23	41,77
Услуги связи (телефония/интернет)	285,88	258,47
Итого	**30 436,28**	**29 065,01**

VI. Обеспечение 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**	**182,23**	**182,23**	**182,23**
в том числе: Депозит по договору аренды № 41 от 24.04.2018 г. с ООО "Аракс"	5811	182,23	182,23	182,23

VII. Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение.

№ п/п	Наименование	Цена (тыс. руб.)	Количество	Сумма (тыс. руб.)
1	АПКШ «Континент» IPC-500F	290,65	1,00	290,65
2	Блок розеток на 8 розеток Schuko	2,56	1,00	2,56
3	ИБП Vertiv GXT5-1000IRT2UXLE в комплекте с рельсами Emerson RMKIT19 32 и картой WEB/SNMP-управления	62,02	1,00	62,02
4	Кабель питания IEC 320 C13-IEC 320 C14	0,19	1,00	0,19
5	Шкаф телекоммуникационный 24U19» 600x800 со стеклянной дверью, блоком вентиляторов, комплектом заземления, кабельным органайзером	36,16	1,00	36,16
	Итого:		**5,00**	**391,59**

VIII. Расчет стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов Объединения работодателей на 31 декабря 2022 г. - 5 734 тыс. руб.:

Наименование актива	Строка баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Стоимость основных средств	1150		343,10
Дебиторская задолженность	1230	457,86	217, 91
Остаток денежных средств на расчетном счете	1250	5,15	0,28
Кредиторская задолженность	1520	6 197,26	2 410,88
Итого		**-5 734,25**	**-1 849,59**

« 15 » января 2023 г.

Президент В.В. Новиков