Пояснения к
бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за 2022 год

1.Сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики «Энергетическая работодательская ассоциация России».

1.2. Адрес: 115114, г. Москва, 2-ой Павелецкий проезд д.5 стр. 1.

1.3. Дата государственной регистрации: 03 ноября 2003 года, основной государственный регистрационный № 1037729032252.

1.4. Дата постановки на учет в налоговом органе: 20 августа 2008 года, Инспекция Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве.

1.5. Ассоциация «ЭРА России» является некоммерческой организацией – объединением работодателей не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между своими членами.

1.6. Основными целями Ассоциации являются:

– защита и продвижение интересов работодателей электроэнергетики, в т.ч. в отношениях с органами государственной власти и профессиональными союзами, консолидация совокупного ресурса работодателей для влияния на социально-экономическую политику государства.

– регулирование социально-трудовых отношений в электроэнергетике, повышение эффективности социального партнерства, содействие поддержанию социальной стабильности в трудовых коллективах энергокомпаний с учетом повышения результативности инвестиций в персонал и развития человеческого капитала.

– информационно-аналитическое и методическое обеспечение энергокомпаний в сфере социально-трудовых и связанных с ними экономических отношений, в т.ч. в сфере занятости, оплаты труда, охраны труда, социального страхования, пенсионного обеспечения работников, · реализации социальных программ, по другим вопросам социально-экономического характера.

– организация системного диалога с тарифорегулирующими органами на федеральном и региональном уровнях в целях содействия принятию тарифных решений, обеспечивающих выполнение социальных обязательств работодателей.

– развитие сотрудничества с Объединениями работодателей других видов экономической деятельности, зарубежными организациями работодателей, международными организациями в сфере труда.

1.7. Органами управления Ассоциации являются:

- Общее собрание членов Ассоциации;
- Наблюдательный Совет Ассоциации;
- Президент Ассоциации.

1.8. Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Ассоциации является Ревизионная комиссия Ассоциации, состав комиссии утвержден решением годового Общего собрания Ассоциации «ЭРА России» (протокол № 2021/01 от 30 июня 2021 года).

1.9. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». Уведомление от 29.10.2009 года № 1293.

1.10. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года – 15 человек.

1.11. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.12. По состоянию на 31 декабря 2022 года полноправными членами Ассоциации являются 60 организаций.

1.13. Ассоциация «ЭРА России» является членом Общероссийского Объединения Работодателей «Российский Союз предпринимателей и предприятий» (ООР РСПП). В 2022 году уплачен членский взнос в размере 150 000,00 руб.

1.14. В Ассоциации проведена аудиторская проверка организацией ООО «Аудиторская фирма «Интеркон».

1.15. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об учетной политике:

Положение об учетной политике Ассоциации «ЭРА России» утверждено Приказом № 21 от 30.12.2016 года.

В учетную политику внесены изменения приказом Президента Ассоциации от 30 декабря 2020 года № 20/12/08 о применении ФСБУ 5/2019 «Запасы» и приказом Президента Ассоциации от 30 декабря 2021 года № 21/12/08 о применении ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ассоциация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств (далее – ОС), с

учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение (создание) такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

По всем объектам основных средств за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

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).

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н. В соответствии с п. 24 ПБУ 14/2007 по нематериальным активам некоммерческих организаций амортизация не начисляется.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Ассоциация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Ассоциация при учете запасов, которые предназначены для управленческих нужд, не использует ФСБУ 5/2019. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов. Резерв под снижение стоимости материальных запасов формируется (корректируется) ежегодно при проведении инвентаризации на 31 декабря. Проводится их оценка и создается резерв на счете 14, равный сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи.

При применении Стандарта 5/2019 «Запасы» Ассоциация использует перспективный метод – только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п. 47, 48 ФСБУ 5/2019).

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

невозможность удержания имущества должника;

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Ассоциации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается Президентом Ассоциации.

Ассоциация создает резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету

«Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Ассоциация в соответствии с п. 4 Рекомендации Р-135/2022-ОК НКО "Переход на новый порядок учета основных средств в некоммерческих организациях" с 01.01.2022г. увязывает порядок учета статьи бухгалтерского баланса "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" с порядком учета основных средств.

Учет поступления и расходования средств целевого финансирования по уставной деятельности Ассоциации ведется на счете 86 «Целевое финансирование» в разрезе источников поступления исходя из характера привлекаемых средств и статей доходов и расходов согласно финансовому плану Ассоциации по кассовому методу и по методу начисления. Это закреплено основным документом, регламентирующим весь круг вопросов, связанных с формированием и исполнением планов финансово-хозяйственной деятельности (финансовых планов) Ассоциации, – Регламентом планирования и контроля финансово-хозяйственной деятельности Общероссийского отраслевого объединения работодателей электроэнергетики (утвержден Наблюдательным советом Ассоциации, протокол № 131 от 15.03.2018 г.).

Ассоциация ведет раздельный учет затрат на основную уставную деятельность, не связанную с предпринимательством (некоммерческая деятельность) и на приносящую доход деятельность с разделением на прямые и косвенные расходы (общие административно-хозяйственные расходы, подлежащие распределению).

К прямым затратам Ассоциации относятся затраты на оплату труда работников занятых непосредственно к определенному виду деятельности и ведутся с использованием счетов 20.01 «Основное производство»/, 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» и 86 «Целевое финансирование».

К административно-хозяйственным расходам относятся затраты по оплате труда административно-управленческого персонала, аренда помещения, услуги связи, командировочные расходы, почтово-телеграфные расходы, канцелярские и хозяйственные расходы, прочие затраты, которые учитываются на счете 26.01 «Общехозяйственный коммерческий» или 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий». Со счетов 26.01 и 26.02 затраты ежемесячно списываются на 86 счет «Целевое финансирование».

Все затраты, связанные с предпринимательской деятельностью, учитываются на счете 20.1 «Затраты по предпринимательской деятельности». Ежемесячно затраты по счету 20.01 «Основное производство» списываются за счет средств, полученных от реализации коммерческих проектов с отнесение на счет 90 «Продажи». По окончании финансового года после реформации баланса

формируется прибыль отчетного года, которая аккумулируется на счете 84 «Нераспределенная прибыль» и при реформации баланса списывается на 86 счет.

Прибыль, оставшаяся в распоряжение организации по итогам года, не распределяется между учредителями, и после утверждения годовой бухгалтерской отчетности Наблюдательным советом или Общим собранием членов Ассоциации, ежегодно отражается по счету 86 в разрезе источника поступления «Прибыль прошлых лет»

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

При составлении бухгалтерской отчетности Ассоциация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

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 Ассоциации 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.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Хозяйственная деятельность ведется на основе Плана финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации за счет регулярного поступления членских и вступительных взносов. В отчетном периоде сумма фактически поступивших на расчетный счет членских и вступительных взносов составила 56 857 500,00 руб.

3.2. Источниками формирования имущества в денежной и материальной формах Ассоциации также является и приносящая доход деятельность:

- реализация услуг собственного производства (коммерческие проекты);

- размещение свободных денежных средств на депозитах банка.

4. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Наблюдательный Совет Ассоциации состоит их 7 членов.

Президентом Ассоциации является Замосковный Аркадий Викторович.

Ключевой персонал Ассоциации:

Вице-Президент – Лязер Юрий Сергеевич,

Главный советник – Щелконогов Владимир Петрович,

Главный бухгалтер – Калуцкий Роман Вячеславович.

Единоличный исполнительный орган – Президент Ассоциации.

Размер вознаграждения ключевого управленческого персонала определен трудовым договором.

4. Вознаграждение, выплаченное членам Наблюдательного совета Ассоциации «ЭРА России» за 2022 год, составило 531 363,00 руб.

Сумма выплат за год ключевому управленческому персоналу – 25 794 495,19 руб. Сумма взносов на заработную плату ключевого управленческого аппарата – 4 841 699,52 руб. Данные выплаты являются краткосрочными. Долгосрочных выплат ключевому персоналу не предусмотрено согласно действующим трудовым договорам.

5. Сведения об инвентаризации статей баланса.

В Ассоциации «ЭРА России» по состоянию на 31.12.2022 года проведена инвентаризация учитываемых на балансовых и забалансовых счетах денежных средств, расчетов с дебиторами и кредиторами, с поставщиками, с покупателями и заказчиками, остатки материалов и запасов. По результатам проведенной инвентаризации расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета не установлено, излишков и недостач не выявлено. Данные годового отчета отражают фактическое наличие имущества, требований и обязательств Ассоциации «ЭРА России».

6. События после отчетной даты.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год события после отчетной даты отсутствуют. Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Ассоциации, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

В течение 2022 года в экономике России наблюдалось увеличение экономической неопределенности, в том числе увеличение волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля. Ассоциация имеет валютные активы, однако деятельность не связана с экспортными и импортными операциями. Значительное изменение курса рубля может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Ассоциации.

Руководство Ассоциации считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты.

Руководство Ассоциации внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

7. Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Ассоциации «ЭРА России», не было.

8. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

8.1. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе Ассоциации на 31.12.2022 года в количестве 21 единицы, в сумме:

(тыс. руб.)

Код строки баланса	Название статьи баланса	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего периода	На 31 декабря года предшествующего предыдущему
1150	Основные средства	42 119	44 986	60 091

Переоценка основных средств не производилась.

Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021 года:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	47 787	(2 801)	44 986
Итого по разделу I	1100	49 374	(2 801)	46 573
БАЛАНС	1600	99 203	(2 801)	96 402
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	61 913	(2 801)	59 112
Итого по разделу III	1300	86 706	(2 801)	83 905
БАЛАНС	1700	99 203	(2 801)	96 402

8.2. НМА представляет собой ПО «Автоматизированная система сбора, обработки и хранения данных «Ассоциации «ЭРА России»; сайт Ассоциации «ЭРА России»; сайт «ЭСПК»; сайт доска Почета Отраслевого сообщества работодателей электроэнергетики; сайт Трудовые династия – 100 лет в электроэнергетике.

(тыс. руб.)

Код строки баланса	Название статьи баланса	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего периода	На 31 декабря года предшествующего предыдущему
1110	Нематериальные активы	1 587	1 587	1 084

8.3. Запасы Ассоциации отражены в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 года по строке 1210:

(тыс. руб.)

Код строки баланса	Название статьи баланса	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего периода	На 31 декабря года предшествующего предыдущему
1210	Запасы	1 510	1 366	6 209

8.4. Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2022 года:

(тыс. руб.)

Код Строки баланса	Название статьи баланса	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего периода	На 31 декабря года предшествующего предыдущему
1230	Дебиторская задолженность	2 525	2 166	10 640

Задолженность складывается из:

•432,2 тыс. руб. – задолженность по авансам уплаченным поставщикам (18 контрагентов);

•1 853,5 тыс. руб. – задолженность покупателей и заказчиков (12 контрагентов);

•239,3 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность.

8.5. Денежные средства и денежные эквиваленты отражены в бухгалтерском балансе Ассоциации на 31.12.2022 в сумме 19 802 949,12 руб.

(тыс. руб.)

Код строки баланса	Название статьи баланса	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего периода	На 31 декабря года предшествующего предыдущему
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	19 803	13 628	11 113

На 31 декабря 2022 года отражены следующие остатки по расчетным счетам:

- 230 228,53 руб. – расчетный счет № 40703810126000003067, ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО)
- 307 316,26 руб. – расчетный счет № 40703810992000003050 в ГПБ (АО);
- 31 009,27 руб.– расчетный счет № 40703810150000000010, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО);
- 35 633,44 руб.– расчетный счет № 40703810106970000008 ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ»;

На 31 декабря 2022 года отражены следующие остатки по валютным счетам в рублевом эквиваленте:

- 3 561 495,70 руб. – валютный счет в долларах США № 40703840292000003050 в ГПБ (АО) (USD);
- 6 586 850,77 руб. – валютный счет в Евро № 40703978892000003050 в ГПБ (АО) (EUR).

Курсы валют на 31.12.2021 года к одному рублю составляли:
Доллар – 74.2926 руб.
Евро – 84.0695 руб.
Курсы валют на 31.12.2022 года к одному рублю составляли:

Доллар – 70,3375 руб.

Евро – 75,6553 руб.

8.6. Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе Ассоциации на 31.12.2022 в сумме 27 500 000,00 руб.

(тыс. руб.)

Код строки баланса	Название статьи баланса	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего периода	На 31 декабря года предшествующего предыдущему
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	27 500	32 000	30 086

8.7. Суммы, учтенные как Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены в Разделе II «Оборотные активы» в группе «Прочие оборотные активы» в размере 845 102,97 руб., в том числе:

- 592 357,90 руб. – расходы по ДМС сотрудников;
- 252 745,07 руб. – программное обеспечение компьютеров, лицензии программных продуктов и прочие расходы будущих периодов.

8.8. Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2022 года: (тыс.руб.)

Код Строки баланса	Название статьи баланса	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего периода	На 31 декабря года предшествующего предыдущему
1520	Кредиторская задолженность	5 247	3 853	3 528

Задолженность складывается из:

- 1 039,6 тыс. руб. – задолженность перед поставщиками (текущая задолженность по пяти контрагентам);
- 440,0 тыс. руб. – авансы от покупателей;
- 1 625,8 тыс. руб. – текущая задолженность по уплате налогов и сборов;
- 2 071,5 тыс. руб. – задолженность по выплате заработной платы за декабрь 2022 года;
- 73,4 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность.

Просроченной кредиторской задолженности Ассоциация не имеет.

8.9. Оценочные обязательства

По строке 1540 Бухгалтерского баланса за 2022 отражается сумма Резерва на оплату отпусков: (тыс. руб.)

Код строки баланса	Название статьи баланса	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего периода	На 31 декабря года предшествующего предыдущему
1540	Оценочные обязательства	8 002	8 644	8 346

Остальные резервы не формировались по причине отсутствия оснований.

8.10. Целевые средства.

Целевое финансирование, отраженное по строке 1350 бухгалтерского баланса Ассоциации за 2022 год, представляет собой:

(тыс. руб.)

Код строки баланса	Название статьи баланса	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1350	Целевые средства	22 687	24 793	46 938
1351	в т.ч.: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	(164)	14 035	21 806
1352	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	22 851	10 758	25 132

В течении 2022 года расходами Ассоциации являлись все расходы, произведенные в целях ведения уставной деятельности и утвержденные сметой доходов и расходов. Отчет составлен по форме, разработанной самой Ассоциацией в рублевом выражении по кассовому методу и по методу начисления:

(руб.)

Показатель расходования денежных средств (раздел 3)	Кассовым методом			Методом начисления		
	План (с учетом корректировок), руб.	Фактическое исполнение плана, руб.	Отклонение, руб.	План (с учетом корректировок), руб.	Фактическое исполнение плана, руб.	Отклонение, руб.
Расходы на реализацию мероприятий в интересах членских организаций	12 250 000	12 031 546	-218 455	12 250 000	12 127 000	-123 000

Расходы на оплату труда, включая начисления	56 000 000	55 866 639	-133 361	56 326 000	57 528 000	1 202 000
Расходы на выплаты персоналу, не связанные с оплатой труда	4 422 000	4 389 585	-32 415	4 422 000	4 390 000	-32 000
Расходы на содержание помещений и иного имущества	3 999 000	3 603 075	-395 925	3 824 000	2 839 060	-984 940
Расходы на приобретение основных средств, оборудования, инвентаря и иного имущества	1 225 000	1 171 942	-53 058	1 225 000	2 730 000	1 505 000
Затраты на завершение проектов предыдущих периодов, а также затраты в связи с осуществлением коммерческой деятельности и необходимостью уплаты налогов по УСН	770 000	764 488	-5 512	383 300	378 419	-4 881
Прочие расходы	3 019 000	2 993 526	-25 474	3 481 000	14 974 280	11 493 280
Непредвиденные расходы	100 000	44 773	-55 227	100 000	83 242	-16 758
Итого по разделу 3	**81 785 000**	**80 865 572**	**-919 428**	**82 011 300**	**95 050 000**	**13 038 700**

8.12. Добавочный капитал Ассоциации, стоимость которого отражена в строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года., представляет собой:

(тыс. руб.)

Код строки баланса	Название статьи баланса	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1360	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	59 953	59 112	61 150

9. Пояснения к Отчету о финансовых результатах:

9.1. Выручка, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах Ассоциации «ЭРА России» за 2022 год представляет собой:

Код строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
2110	Выручка	24 061

В том числе оказание услуг по:
- проведению коллективных переговоров по заключению ОТС на 2022-2024 годы – 2 030 т.р.;
- распространению норм ОТС - 12 835 т.р.;
- разработке примеров оценочных средств – 4 400 т.р.;
- оценке квалификаций в центрах оценки – 3 825 т.р.;
- прочие – 971 т.р.

9.2. Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 Отчета о финансовых результатах Ассоциации «ЭРА России» за 2022 года, представляет собой:

Код строки	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
2120	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(1 957)

9.3. Прочие доходы и расходы Ассоциации по состоянию на 31.12.2022 года, отраженные в Отчете о финансовых результатах представляют:

Код строки	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
2340	Прочие доходы	12 830
2350	Прочие расходы	(10 671)

9.4. В составе прочих доходов отражены:

Наименование показателя	Руб.
Прочие поступления (проценты по депозитам)	3 754 376,10
Курсовые разницы	8 173 795,75
Прочие внереализационные доходы	9 131,75
Резервы по сомнительным долгам	893 081,22
Итого	**12 830 384,82**

9.5. В составе прочих расходов отражены:

Наименование показателя	Руб.
Расходы на услуги банков	175 368,45
Госпошлины и штрафы начисленные	27 483,00
Курсовые разницы	8 574 223,48
Прочие внереализационные доходы (расходы)	182 131,67
Резервы по сомнительным долгам	1 711 581,22
Итого	**10 670 818,58**

В Отчете о финансовых результатах налог, уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения по доходам от предпринимательской деятельности за 2022 год в размере 774 952,00 руб., отражен по статье 2410 – «Текущий налог на прибыль».

10. Непрерывность деятельности.

Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики «Энергетическая работодательская ассоциация России» намерено и в дальнейшем продолжать свою деятельность, и у Ассоциации отсутствуют намерения в ликвидации.

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 организации.

Руководство уверено, что Ассоциация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая отсутствие намерения сокращать численность сотрудников и основываясь на рассмотрении финансового положения организации, текущих планах, поступления целевых средств и доступа к финансовым ресурсам. Ассоциация будет способна продолжать непрерывно свою деятельность.

11. События после отчетной даты.

В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящий момент руководство Ассоциация анализирует влияние изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Ассоциации. По мнению руководства, возникшие риски могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Ассоциации.

Ассоциация расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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

12. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Ассоциации не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Ассоциацией не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Ассоциация не намерена прекращать свою деятельность.

13. Управление рисками. Риски хозяйственной деятельности Ассоциации.

Риски хозяйственной деятельности Ассоциации (производственные, финансовые, валютные, кредитные и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Ассоциации. Ассоциация поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между участниками и руководством.

Финансовое управление рисками в Ассоциации осуществляется в отношении рыночных рисков и риска ликвидности. Главными задачами управления финансовыми рисками являются определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Руководство несет ответственность за надлежащее функционирование системы контроля по управлению рисками, за управление ключевыми рисками и одобрение политик и процедур по управлению рисками.

Рыночный риск.

Рыночный риск - это риск того, что стоимость или будущие потоки денежных средств по финансовому инструменту будут колебаться в связи с изменением рыночных факторов. Рыночный риск включает три вида рисков: валютный риск, риск изменения процентной ставки и другие ценовые риски.

Ценовой риск Ценовой риск - это риск колебаний стоимости долевого финансового инструмента в результате изменения рыночных цен, вне зависимости от того, были ли подобные изменения вызваны факторами, характерными для данного конкретного инструмента или же факторами, влияющими на все инструменты, обращающиеся на рынке. Ценовой риск возникает тогда, когда Компания имеет длинную или короткую позицию по долевому финансовому инструменту. Ассоциация не подвержена существенным ценовым рискам.

Валютный риск. Валютный риск представляет собой риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовым инструментам в связи с изменением обменных курсов валют. Ассоциация принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний обменных курсов на ее финансовое положение и потоки денежных средств. В Ассоциации используется методика соответствия между активами и обязательствами, которая обеспечивает надлежащую валютную структуру, обеспечивающую снижение валютного риска. Анализ валютной структуры активов и обязательств позволяет рассчитывать и управлять валютной структурой инвестиционного портфеля для минимизации валютного риска.

Процентный риск.

Риск изменения процентных ставок - это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок.

В течение отчетного периода Ассоциация не подвержена процентному риску, поскольку нфе имеет инструментов заимствования, подверженных риску изменения ставок процента. Ассоциацией не привлекались кредиты и займы.

Риск ликвидности

Ассоциация подвержена риску ликвидности - риску, что Ассоциация может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств для выполнения своих обязательств. Политика Ассоциации направлена на обеспечение достаточной ликвидности для выполнения обязательств в срок, чтобы исключить риск потери репутации.

14. Информация по отчетным сегментам: Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось, так как Ассоциация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

15. Информация об участии в совместной деятельности: В совместной деятельности Ассоциация не участвует.

16. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом: Ассоциация не является учредителем доверительного управления.

17. Информация об условных обязательствах и условных активах: Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Ассоциации отсутствуют. Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Ассоциацией, отсутствуют.

18. Иная информация: Прочая существенная информация отсутствует.

19. Информация о выданных и полученных обеспечениях: Обеспечения отсутствуют.

20. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах: Объекты учета отсутствуют.

21. Ассоциация в 2022 году не производило операции с ценными бумагами.

22. В 2022 году исправления существенных ошибок не производились.

23. Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались.

24. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

25. Операции по займам и кредитам между связанными сторонами не производились.

Президент Ассоциации А.В. Замосковный

Главный бухгалтер Р.В. Калуцкий

27 марта 2023 года