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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 600	-	-	-	-	(367)	-	-	-	1 600	(367)
	5210	за 2021г.	-	-	1 600	-	-	-	-	-	-	1 600	-
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022г.	1 600	-	-	-	-	(367)	-	-	-	1 600	(367)
	5211	за 2021г.	-	-	1 600	-	-	-	-	-	-	1 600	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	1 600	-	(1 600)	-
в том числе: Мерседес К216АР164	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	1 600	-	(1 600)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	385	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	2	-	2	277	(279)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	907	(905)	-	-	X	2	-	2
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2	-	2	277	(279)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	907	(905)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 043	(546)	32 281	-	(32 425)	(11)	(3)	-	-	-	888	(543)
	5530	за 2021г.	1 691	(290)	25 844	-	(26 492)	-	(250)	-	-	-	1 043	(546)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	31	-	561	-	(576)	(11)	-	-	-	-	5	-
	5532	за 2021г.	14	-	3 349	-	(3 333)	-	-	-	-	-	31	-
Прочая	5513	за 2022г.	15	-	12 777	-	(12 664)	-	-	-	-	-	128	-
	5533	за 2021г.	290	-	8 348	-	(8 623)	-	-	-	-	-	16	-
Взаиморасчеты с членами Ассоциации	5514	за 2022г.	997	(546)	18 943	-	(19 185)	-	(3)	-	X	X	755	(543)
	5534	за 2021г.	1 386	(290)	14 147	-	(14 536)	(250)	(250)	-	X	X	997	(546)
Итого	5500	за 2022г.	1 043	(546)	32 281	-	(32 425)	(11)	(3)	X	-	-	888	(543)
	5520	за 2021г.	1 691	(290)	25 844	-	(26 492)	-	(250)	X	-	-	1 043	(546)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	543	-	546	-	290	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	2	-	3	-
прочая	5543	543	-	544	-	287	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 860	4 888	-	(5 261)	(1)	-	-	-	2 487
	5580	за 2021г.	1 078	10 937	-	(9 155)	-	-	-	-	2 860
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 240	3 077	-	(3 611)	(1)	-	-	-	705
	5581	за 2021г.	13	6 054	-	(4 827)	-	-	-	-	1 240
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5	33	-	(35)	-	-	-	-	4
	5583	за 2021г.	1	3 269	-	(3 265)	-	-	-	-	5
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	1	3	-	-	-	-	-	-	4
Взаиморасчеты с членами Ассоциации	5567	за 2022г.	1 611	1 778	-	1 611	-	-	X	X	1 778
	5587	за 2021г.	1 063	1 611	-	1 063	-	-	X	X	1 611
Итого	5550	за 2022г.	2 860	4 888	-	(5 261)	(1)	X	-	-	2 487
	5570	за 2021г.	1 078	10 937	-	(9 155)	-	X	-	-	2 860

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	279	905
Расходы на оплату труда	5620	7 969	8 308
Отчисления на социальные нужды	5630	2 109	2 124
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 941	4 697
Итого по элементам	5660	13 298	16 034
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 298	16 034

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

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	91	122	(91)	-	122

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

28 марта 2023 г.

Ассоциация архитекторов и проектировщиков Поволжья
СРО-П-197-21022018
410031, обл. Саратовская, г. Саратов, Московская ул., д. 35,
помещ. 1,
тел./факс: (8452) 23-13-20
http://app-sro.ru/ e-mail: app-sro@mail.ru
ОКПО: 19110903 ОГРН: 1176451020085
ИНН/КПП: 6450098910 / 645001001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ) ЗА 2022 ГОД

г. Саратов "28" марта 2023 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Ассоциация архитекторов и проектировщиков Поволжья (полное наименование организации), ИНН/КПП 6450098910/645001001, ОГРН 1176451020085.

Юридический и почтовый адрес: 410031, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Московская, д. 35, помещ.1

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

Состав членов внутреннего контроля организации:

Генеральный директор Мигачева И. М.,

Главный бухгалтер Симонова Г.В.,

Помощник генерального директора Ибрашева О.А.

Специалист Хисяметдинова Н.Р.

Основной вид деятельности организации: 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций.

Ассоциация архитекторов и проектировщиков Поволжья является

некоммерческой организацией, созданной в форме ассоциации (союза), основанной на добровольном объединении юридических лиц и физических лиц, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей, осуществляющих подготовку проектной документации.

21 февраля 2018 года Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, приказом Ростехнадзора № СП-25, внесена запись в Государственный реестр саморегулируемых организаций о присвоении статуса Саморегулируемой организации — Ассоциации архитекторов и проектировщиков Поволжья (Ассоциация АПП) — саморегулируемая организация (Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-П-197-21022018 от 21.02.2018 года), объединяющая предприятия малого и среднего бизнеса, занятые в сфере архитектурно-строительного проектирования Саратовской области и других регионов России.

На начало 2022 года членами Ассоциации АПП было 137 организаций, на конец – 140 организаций.

Деятельность Ассоциации АПП не подлежит лицензированию.

Ассоциация АПП является некоммерческой организаций - уставный капитал отсутствует.

Органами управления Ассоциации АПП являются:

- Общее собрание членов Ассоциации АПП – высший орган управления;
- Правление Ассоциации – постоянно действующий коллегиальный орган управления, возглавляемый Председателем;
- Единоличный исполнительный орган Ассоциации АПП – Генеральный директор. Действующий Генеральный директор Ассоциации назначен на должность Общим собранием членом Ассоциации архитекторов и проектировщиков Поволжья по представлению Правления Ассоциации сроком на пять лет (Протоколом № 11 от 30.11.2020 г.). К компетенции Генерального директора относится руководство текущей деятельностью Ассоциации АПП в порядке и в пределах, которые установлены Общим собранием членов Ассоциации АПП.

Для осуществления своей уставной деятельности в Ассоциации АПП были открыты три счета:

- расчетный счет в ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК для зачисления членских и вступительных взносов
- специальный счет в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ

(ПАО) для зачисления средств компенсационного фонда возмещения вреда

• специальный счет в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) для зачисления средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств.

Протоколом Заседания Правления Ассоциации АПП № 167 от 13.12.2022 г. утверждена аудиторская компания ООО «Центр Независимых Аудиторов» (ИНН 7727588123), для проведения аудита финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации АПП за 2022 год.

2. Информация о финансовом положении организации,

сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

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

Фонд оплаты труда – 7 945 тыс. руб.

Страховые взносы – 2 101 тыс. руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 6,0

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

Компенсационный фонд возмещения вреда на 01.01.2022 г. - 11 096 928,12 руб., на 31.12.2022 г. - 12 722 027,95 руб.

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

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств на 01.01.2022 г. - 10 287 726,03 руб., на 31.12.2022 г. - 14 387 726,03 руб.

Средства компенсационного фонда возмещения вреда Ассоциации АПП размещаются на специальных банковских счетах, открытых в российских кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным

Правительством Российской Федерации, на основании решения Общего собрания членов Ассоциации.

В течение 2022 году, Ассоциацией производилось размещение средств компенсационного фонда возмещения вреда в целях сохранения и увеличения их размера, в результате получены проценты в размере 575 тыс. руб.

2.2. Основные показатели деятельности организации за 2022 год:

Наименование	2022г., тыс. руб.	2021г., тыс.руб.
Вступительные взносы	680	160
Членские взносы	13 614	13 386
Целевые средства	5150	
Добровольные имущественные взносы и пожертвования		950
Прибыль от приносящей доход деятельности (проценты от размещения средств компенсационного фонда)	666	142
Всего поступило средств	20 110	14 638
Использовано средств		
Расходы на целевые мероприятия (взносы в НОПРИЗ)	(898)	(891)
Расходы на содержание аппарата управления	(12 400)	(15 233)
в том числе:		
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	(10 078)	(10 522)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	(622)	(2 646)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	(749)	(610)
ремонт основных средств и иного имущества	(3)	(57)
прочие	(947)	(1 398)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества		(1 600)
Прочие	(213)	(516)
Всего использовано средств	(13 510)	(18 240)

Ассоциацией АПП в 2022 году было заключены следующие договоры аренды нежилого помещения:

№	Арендодатель	Срок	Объект
1	Осипов К.В.	01.01.2022 – 30.11.2022 гг.	Нежилое помещение 82,2 м^2, г. Саратов, ул. Московская д. 35, помещ.1
2	Осипов К.В.	01.12.2022 – 31.10.2023 гг.	Нежилое помещение 82,2 м^2, г. Саратов, ул. Московская д. 35, помещ.1

Договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды, не предполагается предоставление в субаренду.

Согласно положениям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

взаиморасчеты с арендодателем классифицируются как операционные.

2.3. Крупные сделки в отчетном периоде Ассоциацией АПП не совершались.

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

2.5. Влияние Covid и специальной операции на текущую деятельность:

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

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

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

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

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

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

4. Сведения об отчетности

4.1. В соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении

денежных средств и отчета о целевом использовании средств и приложений к ним, предусмотренных нормативными правовыми актами.

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

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

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

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

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

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

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

- Расшифровка к строке 1150 «Основные средства»:

Наименование	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Транспортное средство	1 233	100 %	1 600	100%	0	0%

- Расшифровка к строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
Расчеты по авансам выданным	14,48	30,57	4,9
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4,43	4,43	4,43
Расчеты с подотчетными лицами	285,73	11,08	0,00
Расчеты по налогам и сборам	0,00	0,00	17,21
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0,00	0,00	106,64
Расчеты с членами Ассоциации	1386,46	997,00	755

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.
Резерв по сомнительным долгам	289,93	546,45	543
Итого	**1401,16**	**496,63**	**345,19**

Дебиторская задолженность членов Ассоциации АПП на 31.12.2022 г. составила 755 тыс.руб. в том числе:

Наименование	Дата исключения из членов АПП	Задолженность	Создан резерв
ООО «Архстройпроект»	30.06.2021 г.	84 000,00	84 000,00
ООО «НефтеСпецПроект»	28.08.2020 г.	64 000,00	64 000,00
ООО «СанСити»	08.04.2021 г.	84 000,00	84 000,00
ООО «САРИНКОМ»	01.03.2022 г.	116 000,00	116 000,00
ООО «СТБ»	03.11.2020 г.	63 000,00	63 000,00
ООО «УНИСТРОЙ»	08.04.2021 г.	84 000,00	84 000,00
ООО «Технологии Энергоэффективности»	-	99 000,00	-

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

Наименование	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г		На 31.12.2020г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Расчетный счет	1 213,88	4%	519,23	2%	2 441,18	11%
Специальный счет	12 722,03	45%	11 096,93	51%	10 655,23	47%
Специальный счет	14 387,73	51%	10 287,73	47%	9 637,73	42%
Итого	28 323,63	100 %	21 903,89	100%	22 734,13	100%

- Расшифровка к строке 1260 «Прочие оборотные активы»:

Наименование	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021г.		На 31.12.2020 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Расходы будущих периодов	4.77	100%	13.84	100 %	11.51	100 %

в том числе:

Номер	Наименование	Расчетный остаток расходов, подлежащий погашению в будущем периоде ,руб. коп.
1	Продление регистрации домена(ов) APP-SRO.RU. На срок с 11.07.2022 по 10.07.2023.	526,35
2	Премия к полису (Страховка 2022 г.)	4241,42

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

Наименование	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021г.		На 31.12.2020г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Транспортное средство	1 233	100%	1 600	100 %	0	0%

- Расшифровка к строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками	704,87	1239,57	13,14
Расчеты по налогам и сборам	3,68	5,06	0,00
Расчеты с подотчетными лицами	0,00	4,38	1,38
Расчеты с членами Ассоциации	1 778	1611,00	1063,00
Итого	**2486,55**	**2860,01**	**1077,52**

На 31.12.2022 г. кредиторская задолженность составила 2 486,55 тыс.руб. в том числе 1 778 тыс.руб. авансовые платежи членов Ассоциации архитекторов и проектировщиков Поволжья, оплаченные за 1 квартал 2023 года.

- Расшифровка к строке 1540 «Оценочные обязательства»:

Наименование	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Резерв на оплату отпусков	122,49	91,37	1,39

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

Порядок размещения денежных средств в 2022 г.

Срок размещение	Неснижаемый остаток, руб.	%	Начисленные %, руб.	Период учета
28.07.2021 – 25.01.2022 гг.	7 592 849,68	5,1	192 026,29	2022 год
14.02.2022 – 15.08.2022 гг.	7 937 268,09	8.5	336 409,69	2022 год
19.08.2022 – 19.09.2022 гг.	8 452 754,88	6.5	46 663,84	2022 год
21.10.2022 – 10.01.2023 гг.	8 660 420,00	6.33	106 637,05 15 019,31	2022 год 2023 год

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

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

5. Основные средства

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

учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Стандарты принимаются с 01.01.22г., переход на новые стандарты осуществлен альтернативным способом.

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

Наименование	Сумма
Первоначальная стоимость объекта ОС	1 600 000,00
Дата приобретения	Апрель 2021
Ликвидационная стоимость	500 000,00
СПИ первоначальный, месяцев	37
СПИ пересмотренный, месяцев	60
Срок эксплуатации, месяцев	20
Ранее начисленный износ	864 864,86
Общая сумма амортизации за весь период эксплуатации объекта с учетом пересмотренного СПИ	1 100 000,00
Амортизация, единовременно начисляемая в межотчетный период (01.01.2022г.)	146 666,67
Годовая амортизация с 01.01.2022	220 000,00
Месячная амортизация с 01.01.2022	18 333,33

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

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

6. Нематериальные активы

Ассоциация АПП не имеет нематериальных активов.

7. Запасы, расходы будущих периодов

Правила ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяются перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2021г. без изменений сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Учет приобретения материально-производственных запасов производится с применением счета 10 «Материалы». Запасы Ассоциации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости и классифицируются как управленческие запасы. Фактической

себестоимостью материально-производственных запасов, приобретаемых за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. Списание запасов производится по средней себестоимости.

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

8. Финансовые вложения

В Ассоциации АПП отсутствуют финансовые вложения.

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

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

10. Займы полученные и кредиты

В Ассоциации АПП отсутствуют полученные займы и кредиты.

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

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

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

Ассоциация создает резерв по сомнительным долгам.

Наименование	Сумма, руб.
ООО «Архстройпроект»	**84 000,00**
2020 Членские взносы 1 квартал	21 000,00
2020 Членские взносы 2 квартал	21 000,00
2020 Членские взносы 3 квартал	21 000,00
2020 Членские взносы 4 квартал	21 000,00
ООО ППК «ГеоСфераПроект»	**24 000,00**
2020 Членские взносы 1 квартал	24 000,00
ЗАО Корпорация "Профессионал"	**24 000,00**
2021 Членские взносы 4 квартал	24 000,00
ООО НефтеСпецПроект	**64 000,00**
2020 Членские взносы 1 квартал	24 000,00

Наименование	Сумма, руб.
2020 Членские взносы 2 квартал	24 000,00
2020 Членские взносы 3 квартал	16 000,00
ООО «СанСити»	**84 000,00**
2020 Членские взносы 1 квартал	21 000,00
2020 Членские взносы 2 квартал	21 000,00
2020 Членские взносы 3 квартал	21 000,00
2020 Членские взносы 4 квартал	21 000,00
ООО «САРИНКОМ»	**116 000,00**
2020 Членские взносы 3 квартал	11 000,00
2020 Членские взносы 4 квартал	21 000,00
2021 Членские взносы 1 квартал	21 000,00
2021 Членские взносы 2 квартал	21 000,00
2021 Членские взносы 3 квартал	21 000,00
2021 Членские взносы 4 квартал	21 000,00
ООО «СТБ»	**63 000,00**
2020 Членские взносы 2 квартал	27 000,00
2020 Членские взносы 3 квартал	27 000,00
2020 Членские взносы 4 квартал	9 000,00
ООО «УНИСТРОЙ»	**84 000,00**
2020 Членские взносы 1 квартал	21 000,00
2020 Членские взносы 2 квартал	21 000,00
2020 Членские взносы 3 квартал	21 000,00
2020 Членские взносы 4 квартал	21 000,00
Итого	**543 000,00**

На забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отражена сумма списанной задолженности членов Ассоциации, в том числе по которым истек срок исковой давности в размере 455,48 тыс. руб.

12. Сведения о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

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

Ассоциация АПП, как саморегулируемая организация основанная на добровольном объединении юридических лиц и физических лиц, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей, осуществляющих подготовку проектной документации, является членом Национального объединения изыскателей и проектировщиков(НОПРИЗ) и согласно регламентирующим документам ежеквартально оплачивает членские взносы размер которых варьируется в зависимости от числа действующих членов. За 2022 год было оплачено 897 841,87 руб. членских взносов.

Национальное объединение изыскателей и проектировщиков (НОПРИЗ).

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

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

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

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

В случае участия работников Ассоциации архитекторов и проектировщиков Поволжья в организации и проведении мероприятий НОПРИЗ объединение возмещает командировочные расходы. В 2022 году возмещение расходов, связанных с участием в мероприятиях НОПРИЗ составило 4 864 092,00 руб.

Управленческий персонал Ассоциации АПП включает в себя: Председателя Правления, Генерального директора, Помощника Генерального директора и Главного эксперта. Фонд оплаты труда управленческого персонала за 2022 год, составляет 7 954 773,53 руб., в том числе НДФЛ – 823 тыс. руб., Страховые взносы.- 1 617,63 тыс. руб.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

14. Сведения об учетной политике, ее изменение.

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

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

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

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

При необходимости лимит может быть уточнён в течение года.

Имущество Ассоциации создается за счет:

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

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

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

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

15. Договоры строительного подряда (ПБУ 2/2008)

В Ассоциации АПП отсутствуют договоры строительного подряда.

16. Информация по сегментам

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

16. О государственной помощи (ПБУ 13/2000)

Ассоциация АПП не получает государственную помощь и не применяет

ПБУ 13/2000.

17. Непрерывность деятельности.

Ассоциация архитекторов и проектировщиков Поволжья будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не планирует прекращения своей деятельности.

18. Заключительные положения

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