

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

ПОЯСНЕНИЯ Ассоциации НСРО "РУСЛОМ.КОМ"
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2022г. и отчету о целевом использовании
полученных средств за 2022г, (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		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	963	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	963	(-)
	5110	за 20 21 г. ²	5672	(-)	-	(4709)	-	(-)	-	-	-	963	(-)
в том числе:	5103	за 20 22 г. ¹	790	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	790	(-)
исключительные права на информационно-аналитические продукты	5113	за 20 21 г. ²	790	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	790	(-)
Сайт http://base.ruslom.com/	5107	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5117	за 20 21 г. ¹	895	(-)	-	(895)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
ПО для интеграции системы QIWI-банка с http://base.ruslom.com/	51021	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51121	за 20 21 г. ¹	323	(-)	-	(323)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
ПО мобильное приложение app.base.ruslom.com	51021	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51121	за 20 21 г. ¹	1060	(-)	-	(1060)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
ПО по системе учета и аналитики данных по перевозкам лома по ж/д и данных о пересечении границы	51021	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51121	за 20 21 г. ¹	217	(-)	-	(217)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
ПО по системе учета и металлолома и вторичного металлического сырья	51021	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51121	за 20 21 г. ¹	1584	(-)	-	(1584)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Информационная база предприятий, обладающих лицензиями	51021	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

на право деятельности по обращению с ломом и отходами металлов	51121	за 20 21 г. ¹	630	(-)	-	(630)	-	(-)	-	-	(-)
	5111	за 20 22 г. ¹	173	(-)	-	(-)	-	(-)	-	173	(-)
	5121	за 20 21 г. ²	173	(-)	-	(-)	-	(-)	-	173	(-)
Товарный знак											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5130	—	—	—
в том числе:		—	—	—

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	—	(—)	—	(—)	—	—	(—)
	5150	за 20 21 г. ²	—	(—)	—	(—)	—	—	(—)

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 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	121	1247	(-)	(-)	1368
	5190	за 20 21 г. ²	121	-	(-)	(-)	121
в том числе:	5182	за 20 22 г. ¹	121	1247	(-)	(-)	1368
ПО ДИРЕКТУМ	5192	за 20 21 г. ²	121	-	(-)	(-)	121

Руководитель _____ Ковшевый В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

06 "апреля" 2023 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	580	(376)	77	(-)	-	(116)	-	657 (492)
	5210	за 20 21 г. ²	470	(256)	110	(-)	-	(120)	-	580 (376)
в том числе:	5201	за 20 22 г. ¹	49	(49)	-	(-)	-	(-)	-	49 (49)
фото и климатическая аппаратура	5211	за 20 21 г. ²	49	(40)	-	(-)	-	(9)	-	49 (49)
в том числе:	5202	за 20 22 г. ¹	95	(95)	-	(-)	-	(-)	-	95 (95)
Ноутбук DELL 7577	5212	за 20 21 г. ²	95	(87)	-	(-)	-	(8)	-	95 (95)
в том числе:	5203	за 20 22 г. ¹	61	(25)	-	(-)	-	(12)	-	61 (37)
Микрофония и акустическая система д/унифицированных коммуникаций Yamaha	5213	за 20 21 г. ²	61	(13)	-	(-)	-	(12)	-	61 (25)
в том числе:	5204	за 20 22 г. ²	57	(24)	-	(-)	-	(12)	-	57 (36)
Монитор Asus F6521Fak-Ba03	5214	за 20 21 г. ²	57	(13)	-	(-)	-	(11)	-	57 (24)
в том числе:	5205	за 20 22 г. ²	133	(123)	-	(-)	-	(44)	-	133 (167)
Ноутбук Apple MacBook 12	5215	за 20 21 г. ²	133	(78)	-	(-)	-	(45)	-	133 (123)
в том числе:	5206	за 20 22 г. ²	75	(40)	-	(-)	-	(15)	-	75 (55)
Ноутбук Xiaomi Mi Notebook Pro 15.6	5216	за 20 21 г. ²	75	(25)	-	(-)	-	(15)	-	75 (40)
в том числе:	5207	за 20 22 г. ²	56	(10)	-	(-)	-	(11)	-	56 (21)
Ноутбук Lenovo V15Ryzen 5	5217	за 20 21 г. ²	-	(-)	56	(-)	-	(10)	-	56 (10)
в том числе:	5208	за 20 22 г. ²	54	(10)	-	(-)	-	(11)	-	54 (21)
Ноутбук Lenovo V155-15Ryzen 5	5218	за 20 21 г. ²	-	(-)	54	(-)	-	(10)	-	54 (10)
в том числе:	5209	за 20 22 г. ²	-	(-)	77	(-)	-	(11)	-	77 (11)
Ноутбук Honor MagicBook X15BR	5219	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	- (-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	- (-)
	5230	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	- (-)

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 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
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	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель _____
(расшифровка подписи)

Ковшевый В.В.

" 06 апреля 2023 г.



3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая)	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	-	-	3608	(604)	(23)	-	(97)	3004	(120)
	5311	за 20 21 г. ²	-	-		(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 22 г. ¹	-	-	482	(16)	(15)	-	(68)	466	(83)
	5312	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Облигации Минфин РФ, государственные ЦБ внутреннего займа	5303	за 20 22 г. ¹	-	-	227	(119)	(8)	-	10	108	2
	5313	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Облигации российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	5304	за 20 22 г. ¹	-	-	2899	(469)	(-)	-	(39)	2430	(39)
	5314	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
Инвестиционные пп	5306	за 20 22 г. ¹	2520	(22)	-	(2520)	(22)	-	-	-	(-)
	5316	за 20 21 г. ²	1276	6	2438	(1194)	(21)	2	(9)	2520	(22)
в том числе:	5305	за 20 22 г. ¹	482	(55)	-	(482)	(55)	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г. ²	1174	6	502	(1194)	(21)	2	(42)	482	(55)
Облигации Минфин РФ, государственные ЦБ	5307	за 20 22 г. ¹	102	5	-	(102)	5	-	-	-	-
	5317	за 20 21 г. ²	102	-	-	(-)	(-)	-	5	102	5
Облигации российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	5308	за 20 22 г. ¹	1936	28	-	(1936)	28	-	-	-	-
	5318	за 20 21 г. ²	-	-	1936	(-)	(-)	-	28	1936	28
Инвестиционные пп	5300	за 20 22 г. ¹	2520	(22)	3608	(3124)	(45)	-	(97)	3004	(120)
	5310	за 20 21 г. ²	1276	6	2438	(1194)	(21)	2	(9)	2520	(22)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ¹	На 31 декабря 2020 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	2884	2498	-
в том числе: взносы в компенсационный фонд	5326	2884	2498	-
Иное использование финансовых вложений (на хранении в АО Специализированный депозитарий ИНФИНИТУМ)	5329	-	-	1282

Руководитель _____ Ковшевый В.В.
(расшифровка подписи)

" 06 _____ апреля 2023 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование по показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операциям) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	26243	(11172)	38144	-	(36388)	(-)	-	-	27999	(13753)
	5530	за 20 21 г. ²	25269	(13264)	40387	-	(39413)	(-)	-	-	26243	(11172)
в том числе:	5511	за 20 22 г. ¹	4655	(-)	8473	-	(8243)	(-)	-	-	4885	(-)
	5531	за 20 21 г. ²	4735	(-)	535	-	(615)	(-)	-	-	4655	(-)
Обязательства поставщиков и подрядчиков (счет 60)	5512	за 20 22 г. ¹	21465	(11172)	26718	-	(25073)	(-)	-	-	23109	(13753)
	5532	за 20 21 г. ²	20372	(13264)	24365	-	(23272)	(-)	-	-	21465	(11172)
расчеты по налогам и сборам (счет 68)	5513	за 20 22 г. ¹	73	(-)	2493	-	(2566)	(-)	-	-	-	(-)
	5533	за 20 21 г. ²	68	(-)	2275	-	(2270)	(-)	-	-	73	(-)
расчеты с персоналом (счет 71)	5514	за 20 22 г. ¹	1	(-)	21	-	(19)	(-)	-	-	3	(-)
	5534	за 20 21 г. ²	-	(-)	18	-	(17)	(-)	-	-	1	(-)
расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	5515	за 20 22 г. ¹	49	(-)	414	-	(461)	(-)	-	-	2	(-)
	5535	за 20 21 г. ²	87	(-)	299	-	(337)	(-)	-	-	49	(-)
расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)	5516	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5536	за 20 21 г. ²	6	(-)	12870	-	(12876)	(-)	-	-	-	(-)
расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73)	5517	за 20 22 г. ¹	-	(-)	25	-	(26)	(-)	-	-	-	(-)
	5537	за 20 21 г. ²	1	(-)	25	-	(26)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	26243	(11172)	38144	-	(36388)	(-)	-	x	27999	(13753)
	5520	за 20 21 г. ²	25269	(13264)	40387	-	(39413)	(-)	-	x	26243	(11172)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	21581	-	20520	-	19748	-
В том числе:							
по обязательствам членов Ассоциации по уплате членских взносов (счет 76)	5540	21580	-	20519	-	19747	-
по обязательствам поставщиков и подрядчиков (счет 60)	5540	1	-	1	-	1	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
	5571	за 20 20 г. ²	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	8021	12816	-	(13522)	(- -)	7315	
	5580	за 20 21 г. ²	5473	19912	-	(17364)	(- -)	8021	
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5561	за 20 22 г. ¹	5185	2540	-	(3279)	(- -)	4446	
	5581	за 20 21 г. ²	4561	8595	-	(7971)	(- -)	5185	
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5562	за 20 22 г. ¹	1	232	-	(8)	(- -)	225	
	5582	за 20 21 г. ²	98	10	-	(107)	(- -)	1	
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5563	за 20 22 г. ¹	983	4820	-	(4252)	(- -)	1551	
	5583	за 20 21 г. ²	519	4446	-	(3982)	(- -)	983	
обязательства перед	5564	за 20 22 г. ¹	134	1824	-	(1954)	(- -)	4	

персоналом по оплате труда (счет 70)	5584	за 20 21 г. ²	9	1936	-	(1811)	(-)	-	134
обязательства перед арендодателем (счет 76)	5565	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5585	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
обязательства перед членами Ассоциации-оплата взносов на будущие периоды (счте 76)	5566	за 20 22 г. ¹	1659	2337	-	(2916)	(-)	-	1080
	5586	за 20 21 г. ²	286	4597	-	(3224)	(-)	-	1659
обязательства перед персоналом (счет 71)	5567	за 20 22 г. ¹	47	1063	-	(1101)	(-)	-	9
	5587	за 20 21 г. ²	-	316	-	(269)	(-)	-	47
обязательство перед персоналом по прочим операциям (счет 73)	5568	за 20 22 г. ¹	12	-	-	(12)	(-)	-	-
	5588	за 20 21 г. ²	-	12	-	(-)	(-)	-	12
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	8021	12816	-	(13522)	(-)	x	7315
	5570	за 20 21 г. ²	5473	19912	-	(17364)	(-)	x	8021

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	5621	5772	4077
в том числе:				
по обязательствам перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5590	4441	5173	3829
по обязательствам перед бюджетом по уплате налогов и сборов (счет 68)	5590	-	-	-
по обязательствам перед внебюджетными фондами по уплате страховых взносов (счет 69)	5590	1180	599	248
по обязательствам перед персоналом (счет 70)	5590	-	-	-
по обязательствам перед арендодателем (счет 76)	5590	-	-	-

Руководитель 27.09.2023 (подпись) Ковшевный В.В.
(расшифровка подписи)

06 апреля 20 23 г.



8. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год.

8.1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Ассоциация «Национальная саморегулируемая организация предприятий по обращению с ломом металлов, отходами производства и потребления».

Сокращенное наименование организации: Ассоциация НСРО «РУСЛОМ.КОМ».

Юридический и фактический адрес: Россия, 119180, город Москва, 2-й Казачий переулок, д. 11, стр. 1, этаж 2, пом.1,ком. 6-8

Дата государственной регистрации: 14 июня 2012 г., свидетельство о регистрации серия 77 № 014217216 Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве.

ОГРН: 1127799011450

ИНН: 7706470674

КПП: 770601001

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации № 7714034537 от 04 марта 2013 г. выдано Министерством Юстиции Российской Федерации.

Ассоциация НСРО «РУСЛОМ.КОМ» (Ассоциация) основана на членстве юридических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность в области обращения с отходами, деятельность по заготовке, хранению, переработке и реализации лома и отходов металлов, утилизации технических и транспортных средств, и твердых коммунальных отходов, производителей и поставщиков оборудования, потребителей лома металлов и производителей металлов, применяющих лом в технологии, которая создана для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение уставных целей. Учредителями Ассоциации не являются иностранные граждане и организации и лица без гражданства.

Ассоциация обособленных подразделений, филиалов, дочерних организаций не имеет.

Число членов Ассоциации составляло:

на 01.01.2022 – 301;

на 31.12.2022 – 272, в т. ч. 3 иностранные организации.

Численность работающих на 31.12.2022 составила 14 человек.

Коллегиальный орган управления Ассоциации:

Президиум Ассоциации в составе 17 человек;

Президент – Володькин В.В.

Единоличный исполнительный орган: директор – Ковшевный В.В.

Уставного капитала Ассоциация не имеет.

Основная деятельность Ассоциации – деятельность профессиональных организаций – ОКВЭД 94.12.

В 2022 году Ассоциация не осуществляла предпринимательскую деятельность.

Бухгалтерский учет в Ассоциации осуществляется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется, и бухгалтерская отчетность составляется по правилам, действующим в Российской Федерации.

Ассоциация применяет общую систему налогообложения.

В соответствии с пунктом 3.2. статьи 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» Ассоциация сообщает о продолжении своей деятельности.

8.2. Основные сведения о деятельности Ассоциации

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания от 07.04.2022г.

В 2022 году имущество Ассоциации формировалось за счет поступления средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности.

Остаток средств целевого финансирования на 01.01.2022 составил 3 196 тыс. рублей.

Предоставление средств целевого финансирования осуществлялось российскими и иностранными организациями. Всего за 2022 год поступило средств целевого финансирования на сумму 58 083 тыс. рублей, в том числе:

- вступительные взносы – 2 300 тыс. рублей;
- членские взносы – 24 775 тыс. рублей, в т.ч. от иностранных организаций – 832 тыс. рублей;
- добровольные имущественные взносы членов Ассоциации и сторонних юридических лиц в общей сумме 29 430 тыс. рублей;
- прочие поступления составили 1 578 тыс. рублей и направлены на финансирование уставной деятельности Ассоциации, в том числе:
 - доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам в связи с погашением членами Ассоциации задолженности по уплате членских взносов, ранее признанной безнадежной в связи с истечением срока исковой давности и списанной за счет резерва – 200 тыс. рублей;
 - доходы в виде восстановления оценочных обязательств – 40 тыс. рублей;
 - доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 1 112 тыс. рублей;
 - положительная курсовая разница – 226 тыс. рублей.

Выше указанные целевые средства признаны в бухгалтерском учете и отражены по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» на дату возникновения обязательств членов Ассоциации и организаций, предоставивших добровольные имущественные взносы.

Полученные целевые средства были направлены на уставные цели в общей сумме **56 392** тыс. рублей, включая:

- 1). Расходы на целевые мероприятия в размере **14 657** тыс. рублей, в том числе:
 - на проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. – 10 414 тыс. рублей;
 - иные мероприятия – 4 243 тыс. рублей.
- 2). Расходы на содержание аппарата управления в размере **30 948** тыс. рублей, в том числе:
 - расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) в общем размере 24 155 тыс. рублей, в том числе:
 - расходы на оплату труда и страховые взносы – 22 114 тыс. рублей;
 - отчисления в резерв предстоящих отпусков – 2 041 тыс. рублей;
 - выплаты, не связанные с оплатой труда в общей сумме 61 тыс. рублей, в том числе :
 - пособия по временной нетрудоспособности – 12 тыс. рублей;
 - материальная помощь сотрудникам – 49 тыс. рублей;
 - расходы на служебные командировки и деловые поездки в общей сумме 577 тыс. рублей;
 - содержание помещений, зданий и иного имущества в размере 4 710 тыс. рублей, в том числе:
 - аренда помещения – всего 4 469 тыс. рублей, включая постоянную часть 4 421 тыс. рублей и переменную часть 48 тыс. рублей;
 - обслуживание оргтехники – 19 тыс. рублей;
 - расходы на содержание служебного автомобиля (расходы такси) – 183 тыс. рублей;
 - расходы на уборку помещений – 39 тыс. рублей;
 - ремонт основных средств и иного имущества – 1 тыс. рублей;
 - прочие расходы в размере 1 445 тыс. рублей, в том числе:

- услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию – 177 тыс. рублей;
- услуги специализированного депозитария – 60 тыс. рублей;
- консультационные услуги – 43 тыс. рублей;
- услуги связи (интернет и телефония) – 415 тыс. рублей;
- почтовые расходы – 37 тыс. рублей;
- неисключительные права пользования программными продуктами – 87 тыс. рублнй;

в том числе:

- «Проверка контрагентов» - 22 тыс. рублей;
- 1С:Предприятие, 1С ЗУП - 18 тыс. рублей;
- Kaspersky Endpoint Security – 14 тыс. рублей;
- Office Home end Business 2019 – 12 тыс. рублей;
- Программа АС Кабинет УЦ – 7 тыс. рублей;
- Такском электроннаясдача отчетности – 12 тыс. рублей;
- КриптоПро TSLClient, СКЗИ КриптоПро CSP – 2 тыс. рублей;
- техническое сопровождение, обновление и обслуживание программных продуктов– 163 тыс. рублей, в том числе:
 - услуги ИТС онлайн 1СРарус, техническая поддержка 1С- Рарус – 10 тыс. рублей;
 - услуги по обновлению программного продукта 1С:Предприятие – 39 тыс.рублей;
 - услуги по обслуживанию 1С-Предприятие, 1С ЗУП – 114 тыс. рублей;
- аренда сервера – 14 тыс. рублей;
- услуги по предоставлению доступа к СПС Консультант – 170 тыс. рублей;
- оформление сертификата ключа электронно-цифровой подписи – 3 тыс. рублей;
- нотариальное заверение документов – 5тыс. рублей;
- услуги по аккредитации, оформлению приглашений, получению виз для зарубежных партнеров и получению виз для сотрудников –75 тыс. рублей;
- канцелярские товары – 25 тыс. рублей;
- доставка питьевой воды и санитарная обработка кулера – 58 тыс. рублей;
- расходы на приобретение средств гигиены и дезинфекции – 8 тыс. рублей;
- расходы на приобретение кофе и чая, аренда кофемашины – 44 тыс. рублей;
- сервисный сбор при приобретении авиа- и ж/д билетов – 29 тыс. рублей;
- прочие услуги (размещение информации на Федеральном ресурсе, печать визиток) – 9 тыс. рублей;
- прочие расходные материалы (батарейки, клейкая лента, бланки для свидетельств) – 22 тыс. рублей.

3). Расходы на приобретение инвентаря и иного имущества – 108 тыс. рублей, в том числе:

основные средства:

- ноутбукHonor MagikBook – 77тыс. рублей;

инвентарь:

- прочий инвентарь и периферийные устройства (мышь компьютерная - 1шт.; кабель-удлинитель USB - 1шт.; подставка для ноутбука - 3шт.; сетевой переходник на евровилку - 1 шт.; модем - 1 шт.; Настольная лампа - 1шт.; Кронштейн стойка д/ТВ и панектй - 1шт.; Флешка USB- 4 шт.; Калькулятор настольный -1 шт.) – 31 тыс. рублей.

4). Прочие расходы произведены в размере 10 679 тыс. рублей, в том числе:

- отчисления в резерв по сомнительным долгам – 8 178 тыс. рублей;
- списание безнадежной дебиторской задолженности по уплате членских взносов с истекшим сроком исковой давности – 213 тыс. рублей;
- аудиторские и консалтинговые услуги – 280 тыс. рублей;
- проценты по долговым обязательствам – 79 тыс. рублей;
- расчеты с бюджетом (по налогу на прибыль) и внебюджетными фондами (пени по уплате страховых взносов) – 244 тыс. рублей;
- отрицательная курсовая разница – 1 047 тыс. рублей;
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 118 тыс. рублей;

- представительские расходы в общей сумме 352 тыс. рублей, в том числе:
 - подарки для поздравления с государственными праздниками членов Ассоциации и партнеров Ассоциации, представителей государственных ведомств – 139 тыс. рублей;
 - прием индийской делегации в г. Москве – 92 тыс. рублей;
 - расходы на проведения корпоративного мероприятия – 99 тыс. рублей;
 - прочие расходы – 22 тыс. рублей.
- Убыток от доверительного управления средствами компенсационного фонда – 168 тыс. рублей.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2022 составил 4 887 тыс. рублей, в том числе:

- переходящий остаток средств на финансирование целевой комплексной программы «Реализация совместной законодательной инициативы по оптимизации нормативной базы в части отмены НДС на сдачу гражданами лома и отходов черных и цветных металлов» - 2 733 тыс. рублей;
- переходящий остаток средств на финансирование мероприятия «Памятный мемориал» - 350 тыс. рублей;
- переходящий остаток средств на финансирование целевой Программы «Разработка и установление стандартов и правил саморегулируемой деятельности, а также контроль за соблюдением требований указанных стандартов и правил» - 1 616 тыс. рублей;
- переходящий остаток средств на финансирование мероприятий по внедрению в рабочий процесс Ассоциации программы Directum для налаживания электронного документооборота (ЭДО), процессов проведения протокольных мероприятий, в том числе голосования и информирования членов Ассоциации, интеграции деятельности Ассоциации с профильными Министерствами, использующие данную программу обмена информации - 139 тыс. рублей;
- неиспользованный остаток средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности Ассоциации, переходящий на 2023 год – 49 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 компенсационный фонд Ассоциации:

- образован в сумме 3 027 тыс. руб., в том числе за счет прироста в 2022 году - 510 тыс. рублей;
- оплачен членами Ассоциации в сумме 3 002 тыс. рублей;
- передан в доверительное управление Акционерному обществу АО «ВТБ КАПИТАЛ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ» ИНН 7701140866 (с 25.03.2022 изменено наименование на АО «ВИМ Инвестиции») по договору доверительного управления компенсационным фондом. Договор доверительного управления № К-5549 от 07.04.2021 в сумме 2 956 тыс. рублей, включая проценты по ценным бумагам в результате их погашения.

В результате доверительного управления средствами компенсационного фонда в 2022 году:

- получены доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке в сумме - 953 тыс. рублей из них:
 - доходы от реализации ценных бумаг - 499 тыс. рублей;
 - доходы по переоценке ценных бумаг и имущества - 454 тыс. рублей;
- произведены расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающихся на организованном рынке в сумме 1 161 тыс. рублей, из них:
 - расходы по реализации ценных бумаг - 472 тыс. рублей;
 - прочие операционные расходы - 6 тыс. рублей;
 - расходы по переоценке ценных бумаг и имущества - 683 тыс. рублей;
- уплата купонного дохода составила - 27 тыс. рублей;
- получен Убыток по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающихся на организованном рынке в размере 168 тыс. рублей.

8.3.Сведения об учетной политике Ассоциации

Положение по учетной политике, применяемой Ассоциацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Ассоциации на 2022 год утверждена Приказом № УП-1 от 30.12.2021.

Бухгалтерская отчетность формируется на основании данных бухгалтерского учета, рассчитанных методом начисления: факты хозяйственной деятельности Ассоциации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учёт ведется согласно требованиям Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ, ФСБУ), с учётом вносимых в них законодательством изменений. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения новых стандартов ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования свыше 12 месяцев и стоимость его превышает 40 000 рублей. После признания объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов ОС принимается без изменения, в том размере, который сформирован по правилам в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой до 01.01.2022. С 01.01.2022 первоначальная стоимость объектов ОС принимается в общей сумме связанных с этими объектами капитальных вложений (затрат), осуществленных до признания объектов ОС в бухгалтерском учете. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании технических характеристик. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации по ОС производится линейным способом.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 26 «Общехозяйственные расходы») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

В фактическую себестоимость материальных запасов, включаются суммы, уплаченные и/или подлежащие уплате при приобретении запасов с учетом всех скидок (премий, льгот, бонусов, вознаграждений), предоставляемых контрагентами вне зависимости от формы их предоставления.

Настоящий стандарт не применяется в отношении активов, удовлетворяющих критериям признания запасов и предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019).

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Ассоциация применяет с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Стоимость права пользования активом принимается равной его

справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 1 %.

Для ведения уставной деятельности Ассоциация использует помещение на условиях операционной аренды. На дату предоставления предмета аренды срок аренды согласно договору аренды помещения не превышает 12 месяцев. Иных арендных отношений Ассоциация не имеет. На основании п.11 ФСБУ 25/2018 Ассоциация пользуется правом, предоставленным положениями п.12 ФСБУ 25/2018.

Компенсационный фонд учитывается в составе Резервного фонда.

Целевое финансирование учитывается по видам источников поступлений.

Ассоциация создает следующие резервы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв по сомнительным долгам.

Для определения величины резерва по сомнительным долгам, за исключением долгов по членским взносам, применяется методика, изложенная в ст. 266 НК РФ.

Ассоциация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Ассоциация имеет статус саморегулируемой организации, не осуществляет предпринимательскую деятельность, не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль между участниками (п. 1 ст. 2 Федерального закона от 12.01.1996г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»).

Любые взносы учредителей (участников, членов), предусмотренные законодательством РФ о НКО, а также расходы, произведенные за счет этих взносов, при выполнении условий, предусмотренных п. 2 ст. 251 НК РФ, не учитываются для целей налогообложения по налогу на прибыль. Соответственно, при получении членских взносов от членов СРО и их использование на уставные цели у Ассоциации отсутствует налогооблагаемая прибыль, отраженная в декларации по налогу на прибыль организаций.

Методология бухгалтерского учета не предусматривает формирование финансового результата (прибыли или убытка) при получении взносов от членов СРО и их использование на уставные цели некоммерческой организации. Соответственно, при получении взносов от членов СРО и их использование на уставные цели у Ассоциации отсутствует прибыль для целей бухгалтерского учета, отраженная в годовой бухгалтерской отчетности.

Применение ПБУ 18/02 позволяет отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Таким образом, при отсутствии прибыли у Ассоциации для целей бухгалтерского и налогового учета при применении ПБУ 18/02 каких-либо разниц не возникает.

Комплект годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности состоит из:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Ассоциация не формирует в составе годовой бухгалтерской отчетности Отчет об изменениях капитала. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств имеют комплексную форму и включают табличную и текстовую части.

8.4. Сведения прочие

Информация о бенефициарных владельцах (п. 7 ст. 6.1 Федерального закона 115-ФЗ): Ассоциация является некоммерческой организацией, уставного капитала не имеет, подлежащую распределению прибыль не получает, контроль за деятельностью Ассоциации осуществляет коллегиальный орган управления в составе 17 человек. В силу п.8 ст.6.1 Федерального закона 115-ФЗ основания и данные для раскрытия отсутствуют.

Операции со связанными сторонами: Согласно ПБУ 11/2008 (п/п «а» п.4 раздел I) связанными сторонами Ассоциации являются: Директор; Советник директора; Исполнительный директор; Главный бухгалтер; члены Президиума Ассоциации.

В 2022 году вознаграждение Административно - управленческому персоналу выплачено в общей сумме 7 984 тыс. рублей. Вознаграждение членам Президиума Ассоциации не выплачивалось. ФИО связанных сторон не раскрывается в силу отсутствия письменного согласия субъектов на раскрытие неопределенному кругу лиц такой конфиденциальной информации и ограничения, установленного ст. 10.1 п/п 4 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» (в ред. от 14.07.2022 № 266-ФЗ).

Иные операции со связанными сторонами Ассоциация не осуществляла.

Оценочные значения по состоянию на 31.12.2022 составили:

- резерв сомнительных долгов – 13 753 тыс. рублей;
- резерв ежегодных отпусков – 1 606 тыс. рублей.

Государственная помощь: В 2022 году государственная помощь не предоставлялась.

События после отчетной даты: На момент составления годовой бухгалтерской отчетности отсутствует информация о событиях, возникших после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Организации за отчетный период, включая, но не ограничиваясь, такие последствия, как: санкционные ограничения, принятые недружественными странами; волатильность ключевой ставки, регулируемая Банком России; продолжение деятельности в условиях ведения специальной военной операции.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности:

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2022 году не выявлено.

Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности:

Существенных изменений начальных остатков бухгалтерской отчетности не выявлено.

Информация по сегментам: Основания для применения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и данные для раскрытия отсутствуют.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности: По состоянию на 31.12.2022 отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем, существует неопределенность, а именно:

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- и тому подобное.

Информация по непрерывности деятельности: Решения о прекращении деятельности Организации как полностью, так и частично не принимались. Намерение и необходимость ликвидации Организации в обозримом будущем отсутствуют. Планируется продолжать деятельность в 2023 году и далее.

Прочее: Вспышка новой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала в 2022 году существенное влияние на деятельность Организации. Организация реализует ряд мероприятий для минимизации влияния возможных негативных факторов. Сфера деятельности

Организации не относятся к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавшим от распространения COVID-19.

Внутренний контроль: объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля в Ассоциации определяются руководителем:

организован контроль за применяемыми бухгалтерскими и иными программами, посредством защиты от несанкционированного доступа. Применяемые информационные системы ориентированы на особенности совершаемых Организацией хозяйственных операций;

организован контроль деловой репутации. Ведется работа по сбору и проверке информации о контрагентах и операциях, подверженных риску;

организован контроль правовых рисков. Ведется работа по сбору и проверке информации о внутренних и внешних правовых конфликтах;

организован контроль закупок. Тщательно проверяется информация о соблюдении условий договоров аренды и договоров на поставку товарно-материальных ценностей (ресурсов, работ и услуг), информация о ценах и затратах на поставку.

8.5. Иные сведения

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год является пересмотренной в связи с корректировкой показателя строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года. Показатель строки 2340 «Прочие доходы» величиной 953 тыс. руб. был скорректирован до величины 2 065 тыс. руб. на сумму дохода от списания востребованной кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности.

Показатели иных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год не корректировались.

Пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год от 13 апреля 2023 года полностью заменяет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год, выпущенную 01 марта 2023 года.

Директор

06 апреля 2023 года



Ковшевный В.В.