

Пояснения
по результатам финансово хозяйственной деятельности
Ассоциации «Совет производителей электроэнергии и стратегических инвесторов
электроэнергетики» за 2022 г.

г. Москва

29 июня 2023 г.

1. Общая информация

Некоммерческое партнерство "Совет производителей электроэнергии и стратегических инвесторов электроэнергетики" зарегистрировано 17.07.2008г. в соответствии с решением Общего Собрания Учредителей 22 апреля 2008г. по адресу 117452, г. Москва, Балаклавский проспект, 28В, стр.Б (запись о создании некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц от 17.07.2008г. Управлением министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Москве за основным государственным регистрационным номером: 1087799028624) и перерегистрировано в Ассоциацию "Совет производителей электроэнергии и стратегических инвесторов электроэнергетики" 09.11.2015г.

Хозяйственная деятельность Ассоциации начата 17.07.2008 года. Ассоциация является некоммерческой организацией, не имеющей в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяющей полученную прибыль между Членами Ассоциации.

Полное наименование	Ассоциация "Совет производителей электроэнергии и стратегических инвесторов электроэнергетики"
Краткое наименование	Ассоциация "Совет производителей энергии"
ИНН	7727278308
Вид(ы) деятельности	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
ОКПО	87665544
Местонахождение	117452, Москва г, Балаклавский пр-кт, дом № 28В, строение Б

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Ассоциации за 2022 г. являлись:

Директор – Вологжанин Дмитрий Евгеньевич

Главный бухгалтер – Вишнякова Елена Константиновна.

Высшим органом управления Ассоциации является Общее собрание Членов Ассоциации, к компетенции которого относится решение ключевых вопросов, связанных с деятельностью Ассоциации.

Коллегиальным органом управления Ассоциации является Наблюдательный совет Ассоциации.

Единоличный исполнительный орган – Директор.

Для осуществления надзора за финансово-хозяйственной деятельностью Ассоциации годовое Общее собрание членов Ассоциации ежегодно избирает Ревизионную комиссию Ассоциации. Количественный состав Ревизионной комиссии Ассоциации составляет 3 (три) человека.

Проверка 2022 г. проведена Ревизионной комиссией в следующем составе:

1. Живова Светлана Владимировна.
2. Алексеенков Денис Александрович
3. Сергеев Андрей Сергеевич.

1.1 Основными целями создания Ассоциации являются:

- содействие членам Ассоциации в осуществлении деятельности, направленной на развитие энергетической отрасли в Российской Федерации, улучшение инвестиционного климата, внедрение новых технологий, эффективное использование имеющегося в России потенциала для развития экономики и повышения благосостояния граждан России;
- определение совместных позиций членов Ассоциации, разработка рекомендаций и аналитических материалов для участия в нормотворческом процессе в целях создания оптимальных условий развития электро- и теплоэнергетического сектора России; оказание всесторонней помощи членам Ассоциации, представление и защита их законных прав и интересов в органах государственной власти, национальных и международных организациях, органах местного самоуправления, в общественных объединениях и организациях, а также при взаимодействии с другими юридическими лицами;
- развитие международного сотрудничества в сфере электроэнергетики и смежных отраслях;
- представление и защита общих имущественных интересов членов Ассоциации;
- поддержка технологического развития электроэнергетического сектора России;
- создание системы регулярного мониторинга и анализа рынка сбыта энергии и мощности;
- выработка совместных стратегически важных решений по представлению интересов членов Ассоциации на рынке энергии и мощности; квалифицированный прогноз потребления энергии и мощности;
- обмен опытом и информацией по технико-экономическим параметрам работы станций для внедрения системы использования передового опыта лучших компаний (benchmarking);
- мониторинг изменений законодательства в области охраны окружающей среды и реализации проектов в рамках Киотского протокола к Рамочной конвенции ООН об изменении климата; оперативное распространение информации, способной оказать влияние на интересы членов Ассоциации;
- содействие развитию конкуренции в энергетической отрасли Российской Федерации и недискриминационному доступу на рынок электроэнергетики, повышение конкурентоспособности российских предприятий энергетического сектора на мировом рынке;
- участие в развитии технического и технологического обучения и повышении квалификации инженерно-технического персонала, поддержка научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок в секторе электроэнергетики.

1.2 Действующими членами Ассоциации являются – 18 компаний.

2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации

2.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность - информация о финансовом положении Ассоциации на отчетную дату и финансовом результате его деятельности, а также об использовании целевых средств за отчетный период сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации: Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также в соответствии с Федеральным законом от 12.01.1996 №7 «О некоммерческих организациях».

Бухгалтерский учет в Ассоциации организован в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет в РФ и ведется на основе Учетной политики, утвержденной приказом Директора № 1 от 17.07.2008 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована в Ассоциации исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99). Ассоциация не формирует в составе БФО: отчет о движении капитала и отчет о движении денежных средств.

2.2. В 2022 г. Ассоциация имела два банковских счета:
СБЕРБАНК РОССИИ ПАО р/с 40703810438000003219;
ПАО "Совкомбанк" (ОАО) р/с 40703810600070010336.

2.3 Источниками формирования имущества Ассоциации в денежных и иных формах являются:

вступительные (единовременные), текущие (регулярные), дополнительные, добровольные и иные взносы членов Ассоциации, а также пожертвования;
выручка от реализации товаров, работ и услуг, оказываемых Ассоциацией;
другие поступления, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Размеры вступительного (единовременного), текущих (регулярных) членских, добровольных взносов определяются Общим собранием членов Ассоциации.

Текущие (регулярные) членские взносы Членов Ассоциации подлежат оплате Членами Ассоциации ежегодно в течение 10 дней после выставления счета, если иное не установлено Общим собранием членов Ассоциации.

Доходы Ассоциации, полученные от предпринимательской деятельности, могут быть использованы только для достижения целей, определенных Уставом Ассоциации, и не подлежат распределению между Членами Ассоциации.

2.4 Раскрытие поступления денежных средств (по источникам финансирования) в 2022 году.

Общая сумма поступления денежных средств Ассоциации за 2022 год составила **151 101 073** (Сто пятьдесят один миллион сто одна тысяча семьдесят три рубля).

Все поступления денежных средств в 2022 году соответствуют требованиям законодательства РФ и внутренним документам и положениям Ассоциации.

Ежегодные членские взносы:

В соответствии с решением Внеочередного общего собрания членов (Протокол внеочередного Общего собрания № 50 от 13.12.2021 г.) утвержден бюджет Ассоциации на 2022 год в размере 111 739 000 (Сто одиннадцать миллионов семьсот тридцать девять тысяч) рублей, размер членского взноса – 5 900 000 (Пять миллионов девятьсот тысяч) рублей.

В 2022 году членских взносов поступило 94 400 000 (Девяносто четыре миллиона четыреста тысяч) рублей.

В 2021 г. поступил членский взнос за 2022 год в размере 11 800 000,00 (Одиннадцать миллионов восемьсот тысяч) рублей от АО "Сибирская энергетическая компания" и АО "Татэнерго".

Задолженность по оплате членских взносов за 2022 год по состоянию на 31.12.2022 год отсутствует.

Остаток денежных средств бюджета 2022 год перенесен в бюджет 2023 года на осуществление Ассоциацией уставной деятельности.

Взносы по финансированию проектов направленные на нужды Ассоциации и реализацию её уставных целей, действующие в 2022 г.:

1. Проект «Утверждение национального стандарта ГОСТ Р «Качество воды. Перечень маркерных веществ и технологических показателей для сбросов загрязняющих веществ при сжигании топлива на крупных установках в целях производства энергии», утвержденный решением Наблюдательного совета (протокол №105 от 25.10.2022 г.). Контрагент Российская Ассоциация водоснабжения и водоотведения, сумма проекта 2 500 000 (Два миллиона пятьсот тысяч) рублей. Сумма поступлений в 2022 г. – 1 765 000 (Один миллион семьсот шестьдесят пять) рублей.

Задолженность членов по проекту составляет 735 000 (Семьсот тридцать пять тысяч) рублей.

2. Проект «Разработка проекта правил технической эксплуатации объектов теплоснабжения и теплопотребляющих установок, его согласование с заинтересованными организациями, федеральными органами исполнительной власти и содействие в продвижении проекта для его принятия в качестве нормативного акта», утвержденный решением Наблюдательного совета (протокол НС №101 от 25.03.2022г.).

Контрагент НП "РТ", сумма проекта 9 500 000 (Девять миллионов пятьсот тысяч) рублей. Сумма поступлений в 2022 г. составила – 9 500 000 (Девять миллионов пятьсот тысяч) рублей.

3. Проект "Разработка изменений в нормативные правовые акты, а также принципов расчета и применения эталонных расходов (затрат) на сбыт тепловой энергии",

"Разработка изменений в нормативные правовые акты, а также принципов расчета и применения эталонных расходов (затрат) на производство тепловой энергии", утвержденный решением Годового Общего собрания (протокол № 44 от 17.04.2019 г.). Контрагент ООО "Трактебель Инжиниринг", сумма проекта 47 987 520 (Сорок семь миллионов девятьсот восемьдесят семь тысяч пятьсот двадцать) рублей. Сумма поступлений в 2020 г. составила 7 901 473 (Семь миллионов девятьсот одна тысяча четыреста семьдесят три рубля 85 коп.). Сумма поступлений в 2019 году составила 40 086 046 (Сорок миллионов четыреста двадцать три тысячи двести сорок восемь) рублей.

Решением Наблюдательного совета (протокол № 95 от 28.04.2021 г.), по данному проекту был утвержден новый исполнитель ООО «ПрайсвотерхаусКуперс Консультирование» и увеличение суммы проекта на 3 000 000 (Три миллиона) рублей. Общая сумма проекта составляет 50 987 520 (Пятьдесят миллионов девятьсот восемьдесят семь тысяч пятьсот двадцать) рублей.

Сумма поступлений в 2022 составила 3 000 000 (Три миллиона) рублей.

4. Проект "Разработка обосновывающих материалов и проекта актуализированного информационно-технического справочника по наилучшим доступным технологиям «Сжигание топлива на крупных установках в целях производства энергии» ИТС-38 на их основе", утвержденный решением Наблюдательного совета (протокол НС №101 от 25.03.2022г.). Контрагент ФГБУ "РЭА" Минэнерго России, сумма проекта 18 000 000 (Восемнадцать миллионов) рублей. Сумма поступлений в 2022 году составила 18 000 000 (Восемнадцать миллионов) рублей.

5. Проект «Разработка концепции по улучшению инвестиционного климата в сфере жилищно-коммунального хозяйства за счет снятия существующих ограничений при определении размера платы за жилищно-коммунальные услуги и повышения адресной социальной поддержки населения по оплате ЖКУ, а также создание счетной модели, позволяющей оценить последствия изменения каждого из факторов на состояние инвестиционного климата, в том числе посубъектно» Протокол НС № 96 от 08.06.2021г. Контрагент Ассоциация Региональных расчетных центров, сумма проекта 10 638 298 (Десять миллионов шестьсот тридцать восемь тысяч двести девяносто восемь) рублей. Сумма поступлений в 2021 году составила 8 681 398 (Восемь миллионов шестьсот восемьдесят одна тысяча триста девяносто восемь) рублей.

Задолженность членов составляет 1 956 900 (Один миллион девятьсот пятьдесят шесть тысяч девятьсот) рублей.

Общая сумма поступлений по проектам в 2022г. составила 32 265 000 (Тридцать два миллиона двести шестьдесят пять тысяч) рублей.

Общая задолженность членов по проектам составляет 2 691 900 (Два миллиона шестьсот девяносто одна тысяча девятьсот) рублей.

Предпринимательская деятельность Ассоциации:

Деятельность, в состав которой входит оказание регулярных услуг в течение всего года: информационно-аналитические и консультационные по вопросам в сфере электроэнергетики. Сумма поступлений – 14 506 000 (Четырнадцать миллионов пятьсот шесть тысяч) рублей.

- внебюджетные доходы - в виде процентов полученных при размещении свободных остатков средств целевых поступлений на депозитных счетах в банке. Размещение осуществляется согласно принятому в Ассоциации Положению о размещении денежных средств. Сумма поступления составила – 9 930 073 (Девять миллионов девятьсот тридцать тысяч семьдесят три) рубля.

Общая сумма поступления составила – 24 436 073 (Двадцать четыре миллиона четыреста тридцать шесть тысяч семьдесят три) рубля.

Структура поступления денежных средств в 2022 году отражена в таблице №1:

Таблица № 1, руб.

Наименование	Сумма, руб.	Доля в общей сумме поступлений, %
Членские взносы 2022	94 400 000	63
Финансирование проектов	32 265 000	21
Предпринимательская деятельность	24 436 073	16
Итого:	151 101 073	100

2.5 Раскрытие расходования денежных средств Ассоциации (по источникам финансирования):

Ежегодные членские взносы.

Расходы, произведенные за счет членских взносов в 2022 г. отражены в таблице № 2:

Наименование статей доходов и расходов	План 2022 г.	Факт 2022 г.	Отклонения	Отклонения %
ФОТ	88 028 000	86 959 376	-1 068 624	-1
ФОТ (сотрудники)	52 372 868	52 317 553	-55 315	0
Страховые взносы (сотрудники)	11 331 444	11 062 922	-268 522	-2
Премияльная Часть (Исполнительный аппарат)	21 096 000	20 411 308	-684 692	-3
Страховые взносы на премиальную часть	3 227 688	3 167 593	-60 095	-2
Расходы на персонал	1 890 000	1 465 724	-424 276	-22
Страхование персонала	1 690 000	1 394 504	-295 496	-17
Обучение персонала	100 000	41 220	-58 780	-59
Участие в семинарах-совещаниях	100 000	30 000	-70 000	-70
Командировочные расходы	305 000	359 838	54 838	18
Суточные	55 000	30 500	-24 500	-45
Проживание	120 000	169 595	49 595	41
Билеты	130 000	159 743	29 743	23
Расходы на офис	3 550 000	3 225 177	-324 823	-9
Аренда офиса	3 300 000	2 965 568	-334 432	-10
Расходы на содержание офиса (в т.ч. мебель, архив, парковка и т.д.)	250 000	259 609	9 609	4
Расходы на ИТ-услуги	1 880 000	1 872 444	-7 556	0
Приобретение компьютеров, ноутбуков	320 000	413 048	93 048	29
Приобретение прочей оф. техники	100 000	23 030	-76 970	-77
Обслуживание сайта	70 000	85 073	15 073	22
Обслуживание компьютерной и оргтехники	950 000	755 395	-194 605	-20
Приобретение расходных материалов	320 000	511 965	191 965	60
Расходы на приобретение программ для видеоконференций	120 000	83 933	-36 067	-30
Расходы на коммуникации и связь	700 000	659 075	-40 925	-6
Интернет и телефонная связь	670 000	648 550	-21 450	-3
Почтовые услуги, в т.ч. услуги экспресс доставки	30 000	10 525	-19 475	-65

Расходы на канцелярские товары, полиграфические услуги и хозяйственные нужды	510 000	549 424	39 424	8
Канцелярские товары и бумага	125 000	238 674	113 674	91
Визитки	10 000	2 000	-8 000	-80
Питьевая вода	25 000	6 804	-18 196	-73
Хоз. нужды	90 000	28 693	-61 307	-68
Расходы на транспорт	250 000	263 263	13 263	5
Периодическая печать	10 000	9 990	-10	0
Информационные услуги	900 000	891 959	-8 041	-1
Консультант-плюс, 1С, Контур.	900 000	891 959	-8 041	-1
Контрактные услуги	956 000	1 647 078	691 078	72
Консалтинговые услуги по обеспечению деятельности (правовая поддержка, бухгалтерский и налоговый консалтинг), экспертные, консультационные услуги	236 000	226 903	-9 097	-4
Банковские услуги	100 000	81 363	-18 637	-19
Нотариальные услуги	20 000	2 050	-17 950	-90
Расходы на проведение Наблюдательного совета	450 000	1 186 762	736 762	164
Членские взносы в другие организации	150 000	150 000	0	0
GR и PR-мероприятия(по связям с общественностью)	6 520 000	1 181 822	-5 338 178	-82
Сувенирная продукция	100 000	0	-100 000	-100
Расходы на проведение круглых столов, пресс-конференций, брифингов совещаний	700 000	0	-700 000	-100
Размещение информационно-аналитических материалов в федеральных изданиях	5 000 000	790 000	-4 210 000	-84
Представительские расходы	120 000	166 822	46 822	39
Расходы на участие в мероприятиях с участием представителями органов власти	600 000	225 000	-375 000	-63
Публичная и GR активность	6 500 000	4 294 814	-2 205 186	-34

Расходы на проведение конференций	6 500 000	4 294 814	-2 205 186	-34
ИТОГО:	111 739 000	103 106 731	-8 632 269	-8
*Проект ВШЭ		4 000 000	4 000 000	
**Проект инвестиционный климата в сфере ЖКХ		1 839 486	1 839 486	
ИТОГО:	111 739 000	108 946 217	-2 792 783	-2

Сумма утвержденного бюджета на 2022 г. в размере 111 739 000 (Сто одиннадцать миллионов семьсот тридцать девять тысяч) рублей.

Расходы, произведенные за счет членских взносов в 2022 году, составили 108 946 217 (Сто восемь миллионов девятьсот сорок шесть тысяч двести семнадцать) рублей.

*Во исполнение поручения Наблюдательного совета Ассоциации протокол №97 от 23.07.2021г., о финансировании Ассоциацией, проекта «Научно-исследовательская работа по теме: «Анализ влияния цен и инвестиций в электроэнергетике на развитие экономики России и регионов» в размере 4 000 000 (Четыре миллиона) рублей. Исполнитель Национальный исследовательский университет "Высшая школа экономики".

** Оплата за оказанные услуги исполнителю Ассоциация Региональных расчетных центров, по проекту «Разработка концепции по улучшению инвестиционного климата в сфере жилищно-коммунального хозяйства за счет снятия существующих ограничений при определении размера платы за жилищно-коммунальные услуги и повышения адресной социальной поддержки населения по оплате ЖКУ, а также создание счетной модели, позволяющей оценить последствия изменения каждого из факторов на состояние инвестиционного климата, в том числе посубъектно», протокол НС № 96 от 08.06.2021г., в размере 1 839 486 (Один миллион восемьсот тридцать девять тысяч четыреста восемьдесят шесть) рублей, была произведена за счет членских взносов Ассоциации.

Данная сумма - задолженность члена Ассоциации ПАО «Т Плюс».

Превышение расходов по общей сумме бюджета отсутствует, экономия составила 2 792 783 (Два миллиона семьсот девяносто две тысячи семьсот восемьдесят три) рубля.

Все произведенные расходы соответствуют уставным целям и задачам Ассоциации, требованиям законодательства РФ, внутренним документам и положениям Ассоциации. Распределение средств производилось в соответствии с Бюджетом на 2022 год.

Остаток неиспользованных членских взносов направляется на финансирование уставной деятельности Ассоциации.

Финансирование проектов по уставной деятельности:

Расходы, произведенные за счет взносов на финансирование проектов:

1.Проект " Разработка и обоснование предельно-допустимой концентрации (ПДК) меди и железа в воде пресноводных водных объектов рыбохозяйственного значения", утвержденный решением Внеочередного Общего собрания (протокол № 41 от 21.08.2018 г.). Контрагент ООО «ЭкоСервис-А», сумма проекта 2 310 036 (Два миллиона триста десять тысяч тридцать шесть) рублей. Оплачено в 2019 году 900 000 (Девятьсот тысяч) рублей. Предполагаемый срок закрытия проекта 2023 год.

2. Проект "Разработка изменений в нормативные правовые акты, а также принципов расчета и применения эталонных расходов (затрат) на сбыт тепловой энергии", "Разработка изменений в нормативные правовые акты, а также принципов расчета и применения эталонных расходов (затрат) на производство тепловой энергии", утвержденный решением Годового Общего собрания (протокол № 44 от 17.04.2019).

Сумма проекта составляет 47 987 520 (Сорок семь миллионов девятьсот восемьдесят семь тысяч пятьсот двадцать) рублей.

Сумма договора с контрагентом ООО «Трактебель Инжиниринг» составила 26 214 384 (Двадцать шесть миллионов двести четырнадцать тысяч триста восемьдесят четыре) рублей. Оплачено в 2019 году 20 276 256 (Двадцать миллионов двести семьдесят шесть тысяч двести пятьдесят шесть) рублей. Оплачено в 2021 году 5 938 128 (Пять миллионов девятьсот тридцать восемь тысяч сто двадцать восемь) рублей.

Решением Наблюдательного совета (протокол № 95 от 28.04.2021 г.), по данному проекту был утвержден новый исполнитель ООО «ПрайсвотерхаусКуперс Консультирование» и увеличение суммы проекта на 3 000 000 (Три миллиона) рублей. Общая сумма проекта составляет 50 987 520 (Пятьдесят миллионов девятьсот восемьдесят семь тысяч пятьсот двадцать) рублей.

Сумма договора с ООО «ПрайсвотерхаусКуперс Консультирование» 24 773 136 (Двадцать четыре миллиона семьсот семьдесят три тысячи сто тридцать шесть) рублей. Оплачен аванс в 2021 году 6 531 940 (Шесть миллионов пятьсот тридцать одна тысяча девятьсот сорок рублей 80 коп.).

Оплачены 1-3 этапы в 2022 году в размере 9 120 597 (Девять миллионов сто двадцать тысяч пятьсот девяносто семь) рублей.

Предполагаемый срок закрытия проекта 2023 год.

3. Проект "Подготовка проекта нормативных правовых актов, устанавливающих основания и порядок для расформирования (образования) производственно-технологических комплексов (ПТК) и единых недвижимых комплексов ЕНК, раздела линейных сооружений на самостоятельные объекты", утвержденный решением Внеочередного Общего собрания (протокол № 37 от 03.10.2017 г.). Контрагент ООО "ТЕХНОКОМПАС". Оплачено в 2018 году 2 600 000 (Два миллиона шестьсот тысяч) рублей. Предполагаемый срок закрытия проекта 2023 год.

4. Проект «Оказание научно-исследовательских услуг по определению маркерных веществ сбросов и технологических показателей сбросов для энергетических предприятий» Протокол НС № 96 от 08.06.2021г. Контрагент Российская Ассоциация водоснабжения и водоотведения, сумма проекта 7 978 724 (Семь миллионов девятьсот семьдесят восемь тысяч семьсот двадцать четыре) рублей. Оплачено в 2021 году 2 978 723 (Два миллиона девятьсот семьдесят восемь тысяч семьсот двадцать три) рублей. Оплачено в 2022 году 5 (Пять миллионов) рублей. Проект закрыт.

5. Проект «Разработка концепции по улучшению инвестиционного климата в сфере жилищно-коммунального хозяйства за счет снятия существующих ограничений при определении размера платы за жилищно-коммунальные услуги и повышения адресной социальной поддержки населения по оплате ЖКУ, а также создание счетной модели, позволяющей оценить последствия изменения каждого из факторов на состояние инвестиционного климата, в том числе посубъектно» Протокол НС № 96 от 08.06.2021г. Контрагент Ассоциация Региональных расчетных центров, сумма проекта 10 638 298 (Десять миллионов шестьсот тридцать восемь тысяч двести девяносто восемь) рублей. Оплачено в 2021 году 6 020 884 (Шесть миллионов шестьсот двадцать тысяч восемьсот восемьдесят четыре) рублей. Оплачено в 2022 году 4 500 000 (Четыре миллиона пятьсот тысяч) рублей.

Проект закрыт.

Задолженность члена Ассоциации ПАО «Т Плюс» составляет 1 839 486 (Один миллион восемьсот тридцать девять тысяч четыреста восемьдесят шесть) рублей.

6. Проект «Научно-исследовательская работа по теме: «Анализ влияния цен и инвестиций в электроэнергетике на развитие экономики России и регионов» Протокол НС № 97 от 23.07.2021г. Контрагент Национальный исследовательский университет "Высшая школа экономики", сумма проекта 19 530 000 (Девятнадцать миллионов пятьсот тридцать тысяч) рублей. Оплачено в 2021 году 1 953 000 (Один миллион девятьсот пятьдесят три тысячи) рублей. Оплачено в 2022 году 17 577 000 (Семнадцать миллионов пятьсот семьдесят семь тысяч) рублей.

Финансирование проекта за счет денежных средств Ассоциации, в размере 4 000 000 (Четыре миллиона) рублей. Проект закрыт.

7. Проект «Разработка проекта правил технической эксплуатации объектов теплоснабжения и теплопотребляющих установок, его согласование с заинтересованными организациями, федеральными органами исполнительной власти и содействие в продвижении проекта для его принятия в качестве нормативного акта», утвержденный решением Наблюдательного совета (протокол НС №101 от 25.03.2022г.).

Контрагент НП "РТ", сумма проекта 9 500 000 (Девять миллионов пятьсот тысяч) рублей. Оплачено в 2022 году – 2 850 000 (Два миллиона восемьсот пятьдесят тысяч) рублей. Предполагаемый срок закрытия проекта 2023 год.

8. Проект «Утверждение национального стандарта ГОСТ Р «Качество воды. Перечень маркерных веществ и технологических показателей для сбросов загрязняющих веществ при сжигании топлива на крупных установках в целях производства энергии», утвержденный решением Наблюдательного совета (протокол №105 от 25.10.2022 г.). Контрагент Российская Ассоциация водоснабжения и водоотведения, сумма проекта 2 500 000,00 (Два миллиона пятьсот тысяч) рублей. Оплачено в 2022 году 562 500 (Пятьсот шестьдесят две тысячи пятьсот) рублей. Предполагаемый срок закрытия проекта 2023 год.

9. Проект "Разработка обосновывающих материалов и проекта актуализированного информационно-технического справочника по наилучшим доступным технологиям «Сжигание топлива на крупных установках в целях производства энергии» ИТС-38 на их основе", утвержденный решением Наблюдательного совета (протокол НС №101 от 25.03.2022г.). Контрагент ФГБУ "РЭА" Минэнерго России, сумма проекта 18 000 000 (Восемнадцать миллионов) рублей. Оплачено в 2022 году 14 000 000 (Четырнадцать миллионов) рублей. Предполагаемый срок закрытия проекта 2023 год

Проектная деятельность отражена в таблице № 3:

Сводная таблица по проектам на 31.12.2022
Руб.

Проект	Исполнитель	Срок окончания работ	Сумма проекта	Поступило ДС от членов	Сумма задолженности по взносам	Оплатили Исполнителю	Долг перед исполнителем
Проект "Подготовка проекта нормативных правовых актов, устанавливающих основания и порядок для расформирования (образования) производственно-технологических комплексов (ПТК) и единых недвижимых комплексов ЕНК, раздела линейных сооружений на самостоятельные объекты". Протокол ВОС № 37 от 03.10.2017 г.	ООО "ТЕХНОКОМПАС"	2023	5 000 000	5 000 000	0	2 600 000	2 400 000
Проект "Разработка и обоснование предельно-допустимой концентрации (ПДК) меди и железа в воде пресноводных водных объектов рыбохозяйственного значения". Протокол ВОС №41 от 21.08.2018г.	ООО «ЭкоСервис-А»	2023	2 310 036	2 310 036	0	900 000	1 410 036
Проект «Разработка изменений в нормативные правовые акты, а также принципов расчета и применения эталонных расходов (затрат) на сбыт тепловой энергии»,	ООО "Трактебель Инжиниринг"	2021	26 214 384	50 987 520	0	26 214 384	0

«Разработка изменений в нормативные правовые акты, а также принципов расчета и применения эталонных расходов (затрат) на производство тепловой энергии». Протокол ГОС №44 от 17.04.2019г.	ООО "Технологии Доверия - Консультирование"	2023	24 773 136			15 652 538	9 120 598
Проект «Оказание научно-исследовательских услуг по определению маркерных веществ сбросов и технологических показателей сбросов для энергетических предприятий». Протокол НС № 96 от 08.06.2021 г.	Российская Ассоциация водоснабжения и водоотведения	Проект закрыт	7 978 724	7 978 724	0	7 978 724	0
Проект "Разработка концепции по улучшению инвестиционного климата в сфере жилищно-коммунального хозяйства за счет снятия существующих ограничений при определении размера платы за жилищно-коммунальные услуги и повышения адресной социальной поддержки населения по оплате ЖКУ, а также создание счетной модели, позволяющей оценить последствия изменения каждого из факторов на состояние инвестиционного климата, в том числе посубъектно". Протокол НС № 96 от 08.06.21 г.	Ассоциация Региональных расчетных центров	Проект закрыт. Долг за членом числится.	10 638 298	8 681 398	1 956 900	10 520 884	117 414

Проект Выполнение научно-исследовательской работы по теме: «Анализ влияния цен и инвестиций в электроэнергетике на развитие экономики России и регионов». Протокол НС №97 от 23.07.2021г.	ВШЭ	Проект закрыт	19 530 000	19 530 000	0	19 530 000	0
Проект «Разработка проекта правил технической эксплуатации объектов теплоснабжения и теплопотребляющих установок, его согласование с заинтересованными организациями, федеральными органами исполнительной власти и содействие в продвижении проекта для его принятия в качестве нормативного акта». Протокол НС №101 от 25.03.2022г.	НП "РТ"	2023	9 500 000	9 500 000	0	2 850 000	6 650 000
Проект "Разработка обосновывающих материалов и проекта актуализированного информационно-технического справочника по наилучшим доступным технологиям «Сжигание топлива на крупных установках в целях производства энергии» ИТС-38 на их основе". Протокол НС №101 от 25.03.2022г.	ФГБУ "РЭА" Минэнерго России	2023	18 000 000	18 000 000	0	14 000 000	4 000 000

Проект «Утверждение национального стандарта ГОСТ Р «Качество воды. Перечень маркерных веществ и технологических показателей для сбросов загрязняющих веществ при сжигании топлива на крупных установках в целях производства энергии». Протокол НС №105 от 25.10.2022г.	Ассоциация Региональных расчетных центров	2023	2 500 000	1 765 000	735 000	562 500	1 937 500
ИТОГО			126 444 578	123 752 678	2 691 900	100 809 030	25 635 548

Остаток Денежных средств по проекту "Разработка проекта нормативного документа "Экологические нормы и требования для вновь вводимых и действующих крупных топливосжигающих энергогенерирующих установок ТЭС". Научно-методическая поддержка энергокомпаний по переходу на систему экологического нормирования на основе НДТ", утвержденный решением Внеочередного Общего собрания (Протокол № 32 от 15.09.16 г.), составляет – 7 355 800 (Семь миллионов триста пятьдесят пять тысяч восемьсот) рублей.

Предпринимательская деятельность

За счет доходов полученных от предпринимательской деятельности и направленных на уставную деятельность в Ассоциации в 2022 году, в соответствии с приказами выплачены квартальные премии сотрудникам и уплачены все налоги.

Таблица №4. Расходы Ассоциации (источник финансирования - предпринимательская деятельность)

Руб.

Статьи затрат	Сумма
Премия сотрудникам от предпринимательской деятельности	10 732 465
Страховые взносы	2 220 850
Налоги и сборы	723 768
Прочие операционные расходы	111 713
Итого	13 788 796

Премия, выданная сотрудникам в 2022 г. за счет источника финансирования - предпринимательская деятельность, не входит в статью «ФОТ» бюджета на 2022 г. за счет источника финансирования – членские взносы.

С премии уплачены страховые взносы, рассчитанные согласно установленной в 2022 г. предельной величины базы.

Структура движения денежных средств в 2022 году отражена в таблице № 5:

Таблица № 5:

Руб.

Источник финансирования	Остаток на начало 2022г.	Поступления в 2022г.	Расход в 2022г.	Остаток переходящий на 2023г.
Членские взносы	19 060 570	94 400 000	108 946 217	4 514 354
Финансирование проектов	47 644 546	32 265 000	47 770 612	32 138 934
Предпринимательская деятельность	37 828 895	24 436 073	13 788 796	48 476 172
Итого *	104 534 012	151 101 073	170 533 125	85 129 459
<i>* В т.ч. депозит</i>	<i>31 000 000</i>			<i>6 000 000</i>

2.6. Основные финансово-экономические показатели предпринимательской деятельности:

С 01.01.2019 г. Ассоциация применяет УСН, объект налогообложения Доходы 6%.

По итогам работы за 2022 год достигнуты следующие показатели, данные приведены в рублях:

Выручка от услуг– 13 806 000

Расходы – 13 821 415
Прочие доходы – 10 066 963
Прочие расходы – 12 648
Прибыль до налогообложения – 10 038 899
Налог на прибыль к уплате в бюджет – 733 082
Чистая прибыль после налогообложения – 9 305 817
Валюта баланса на 01.01.2022 г. – 117 608 тыс. рублей, на 31.12.2022 г. – 100 228 тыс. рублей.

3. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности:

3.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

3.2 Нематериальные активы.

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Амортизация (износ) не начисляется (п.24 ПБУ 14/2000).

При принятии НМА организация определяет срок его использования. Активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Переоценка НМА не проводится (п.17 ПБУ 14/2000). В рамках проведения проверки на обесценение НМА, признаков их обесценения не выявлено (п.22 ПБУ 14/2000).

3.3 Основные средства.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год организация учета ведется согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

На основании проведенного анализа принято решение об отнесении к несущественным активам основных средств, первоначальная стоимость которых менее 40 тыс. рублей и учитывать в составе материально-производственных запасов

По объектам превышающим 40 тыс. рублей принято решение об альтернативно - ограниченно ретроспективном переходе в соответствии с п. 49 ФСБУ 6. Стоимость износа в сумме 518 тыс. руб. списана со счета 010. По объектам сохранена полная первоначальная стоимость. Стоимость ликвидационная определена равной нулю на основании п. 31 ФСБУ 6/2020, т.к. не ожидаются поступления от выбытия объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от их выбытия) в конце срока полезного использования. Срок полезного использования пересмотрен. Исходя из пересмотренных показателей определена сумма начисленной амортизации и справедливой стоимости по каждому объекту. Данные приведены в приложенной таблице. До 01.01.2022 стоимость объектов отражалась в балансе по полной первоначальной стоимости.

Стоимость начисленного износа списана, начислена амортизация в сумме износа начисленного по правилам ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с учетом пересмотра срока полезного использования основных средств.», т.к. списанный износ не равен доначисленной амортизации ОС, в связи с пересмотром СПИ, уменьшение фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Таким образом, статья Бухгалтерского баланса Основные средства, стр. 1150:

31.12.2021 составляет 832 тыс. руб.;

Входящее сальдо на 01.01.2022- 595 тыс. руб.

Разница составляет 237 тыс., что меньше 5% валюты баланса, критерий существенности соблюден.

Соответственно, уменьшается на эту сумму строка бухгалтерского баланса 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

Справка по ОС переходный период 31.12.21 на ФСБУ 6/2020

Руб.

Счет 01, Основные средства	Данные на 31.12.2021 г. по ПБУ 6/01 «Учет основных средств»			Данные на 31.12.2021 г. по ФСБУ 6/2020 "Основные средства"		
	Первоначальная Стоимость	Износ	Остаточная стоимость	Первоначальная Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Моноблок HP 200 G4 21.5" FHD i5 10210U/8Gb/1Tb 7.2k/UHDG/DVDRW/CR /Win10Pro,белый	53 533,00	14 870,30	38 662,70	53 533,00	8 922,20	44 610,80
Моноблок HP 200 G4 21.5" FHD i5 10210U/8Gb/1Tb 7.2k/UHDG/DVDRW/CR /Win10Pro,белый	53 533,00	14 870,30	38 662,70	53 533,00	8 922,20	44 610,80
Моноблок HP 200 G4 21.5" FHD i5 10210U/8Gb/1Tb 7.2k/UHDG/DVDRW/CR /Win10Pro,белый	53 533,00	14 870,30	38 662,70	53 533,00	8 922,20	44 610,80
Моноблок HP 200 G4 21.5" FHD i5 10210U/8Gb/1Tb 7.2k/UHDG/DVDRW/CR /Win10Pro,белый	53 533,00	14 870,30	38 662,70	53 533,00	8 922,20	44 610,80
Моноблок HP 200 G4 21.5" FHD i5 10210U/8Gb/1Tb 7.2k/UHDG/DVDRW/CR /Win10Pro,белый	53 533,00	14 870,30	38 662,70	53 533,00	8 922,20	44 610,80
Моноблок HP 200 G4 21.5" FHD i5 10210U/8Gb/1Tb 7.2k/UHDG/DVDRW/CR /Win10Pro,белый	53 533,00	14 870,30	38 662,70	53 533,00	8 922,20	44 610,80
Моноблок HP 27-dp0052ur,27" AMD Ryzen 5 4500U, 8ГБ,256ГБ SSD	49 990,00	23 995,20	25 994,80	49 990,00	9 998,04	39 991,96
МФУ Kyocera Taskalfa	152 270,00	152 270,00	0,00	152 270,00	68 204,45	84 065,55

Ноутбук HP 470 G7 9TX51EA silver 17.3" FHD i3- 10110U/8Gb/256Gb SSD/AMD530 2Gb/W10Pro 1778426	57 576,00	39 151,68	18 424,32	57 576,00	16 313,20	41 262,80
Ноутбук HP EliteBook x360 830 G6	103 730,00	87 133,20	16 596,80	103 730,00	36 305,43	67 424,57
Ноутбук HUAWEI MateBook D 14 AMD R5 8 Гб + 512 Гб	47 989,00	26 873,84	21 115,16	47 989,00	11 197,48	36 791,52
Персональный компьютер HP EliteDesk 800 G3 TWR Core i5- 75008,8GB,DDR4-2400	99 600,00	99 600,00	0,00	99 600,00	41 499,90	58 100,10
Итого	832 353,00	518 245,72	314 107,28	832 353,00	237 051,70	595 301,30

Стоимость основных средств организации (независимо от того, за счет какого источника они приобретены и для каких целей предназначены) погашается ежемесячным начислением амортизации. Сумма амортизации учитывается на счете 02 "Амортизация основных средств". Информация об основных средствах приведена в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

В 2022 году Ассоциация приобрела основные средства на 413 тыс. руб. Переоценка основных средства не проводилась.

В рамках проведения проверки на обесценение основных средств, признаков их обесценения не выявлено. (п.6 ФСБУ6).

В 2022 году элементы амортизации основных средств не изменялись.

Руб.

Объект	Дата ввода в эксплуатацию	Стоимость	Остаточная стоимость	Срок полезного использования (месяцев)	Остаток срока полезного использования (месяцев)
МФУ Kyocera Taskalfa	28.05.2018	152 270,00	66 618,01	96	42
Персональный компьютер HP EliteDesk 800 G3 TWR Core i5-75008,8GB,DDR4-2400	21.06.2019	99 600,00	42 883,38	72	31
Ноутбук HP EliteBook x360 830 G6	10.03.2020	103 730,00	48 407,38	60	28
Ноутбук HP 470 G7 9TX51EA silver 17.3" FHD i3-10110U/8Gb/256Gb SSD/AMD530 2Gb/W10Pro 1778426	20.07.2020	57 576,00	30 707,20	60	32
Ноутбук HUAWEI MateBook D 14 AMD R5 8 Гб + 512 Гб	21.10.2020	47 989,00	27 993,52	60	35
Моноблок HP 27-dp0052ur,27" AMD Ryzen 5 4500U, 8Гб,256Гб SSD	24.12.2020	49 990,00	30 827,10	60	37

Моноблок HP 200 G4 21.5"" FHD i5 10210U/8Gb/1Tb 7.2k/UHDG/DVDRW/CR/Win10Pro, белый	12.02.2021	53 533,00	34 796,38	60	39
Моноблок HP 200 G4 21.5"" FHD i5 10210U/8Gb/1Tb 7.2k/UHDG/DVDRW/CR/Win10Pro, белый	12.02.2021	53 533,00	34 796,38	60	39
Моноблок HP 200 G4 21.5"" FHD i5 10210U/8Gb/1Tb 7.2k/UHDG/DVDRW/CR/Win10Pro, белый	12.02.2021	53 533,00	34 796,38	60	39
Моноблок HP 200 G4 21.5"" FHD i5 10210U/8Gb/1Tb 7.2k/UHDG/DVDRW/CR/Win10Pro, белый	12.02.2021	53 533,00	34 796,38	60	39
Моноблок HP 200 G4 21.5"" FHD i5 10210U/8Gb/1Tb 7.2k/UHDG/DVDRW/CR/Win10Pro, белый	12.02.2021	53 533,00	34 796,38	60	39
Моноблок HP 200 G4 21.5"" FHD i5 10210U/8Gb/1Tb 7.2k/UHDG/DVDRW/CR/Win10Pro, белый	12.02.2021	53 533,00	34 796,38	60	39
Ноутбук HUAWEI MateBook D 16 HVY-WAP9 16+512GB Space Grey	19.01.2022	74 999,00	62 499,20	60	50
Ноутбук REALME book, 14", IPS, Intel Core i5 1135G7 2.4ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD, Intel Iris Xe graphics ,	19.01.2022	59 890,00	49 908,30	60	50
Ноутбук Acer Aspire 3 A315-56-536B, 15.6, Intel Core i5 1035G1 1.0ГГц, 12ГБ, 512ГБ SSD, Intel UHDG	19.01.2022	56 890,00	47 408,30	60	50
Ноутбук ASUS VivoBook K413JA-EB534T, 14, IPS, Intel Core i5 1035G1 1.0ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD, Intel UH	19.01.2022	55 590,00	46 325,00	60	50
Huawei MateBook D 14 14", IPS, Intel Core i5 1135G7 SSD, Intel Iris Xe graphics, Windows 11 Home, 530	15.11.2022	55 690,00	55 690,00	60	60
Ноутбук Huawei MateBook 14s Windows 10 i7-11370H 16ГБ+1ТБ, космический серый	14.11.2022	109 989,00	109 989,00	60	60

Ликвидационная стоимость основных средств равна нулю по всем ОС.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

В отчетности основные средства показаны по остаточной стоимости.

В 2022 году в качестве ППА приняты объекты недвижимости, арендуемые в качестве офисов для осуществления основной деятельности Ассоциации (пп. а п. 45 ФСБУ 25/2018):

- ПАО «ЦМТ». Площадь 68,60 кв.м. по адресу: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, № 912;

- АО «Стандарт-строй-инвест». Площадь 6,0 кв.м. по адресу: 117452, г. Москва, Балаклавский проспект, д.28В, стр. В.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам (пп. б п. 45 ФСБУ 25/2018) в размере 304 303,02 руб. списаны на счет 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности».

Согласно Учетной политики Ассоциации: «При дисконтировании применяют ту ставку, по которой можно было бы привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды (п. 15 ФСБУ 25). Для этого используем справочную информацию, Процентные ставки по кредитным и депозитным операциям кредитных организаций в рублях Банк России (cbr.ru), среднюю ставку по долгосрочным (более 12 месяцев) кредитам МСП (субъектам малого и среднего предпринимательства).».

Согласно расчета годовая ставка, в 2022г., по которой Ассоциация может занять сопоставимую сумму на сопоставимый срок 10,04%.

Способ амортизации ППА — линейный.

Руб.					
Объект	Дата ввода в эксплуатацию	Стоимость	Остаточная стоимость	Срок полезного использования (месяцев)	Остаток срока полезного использования (месяцев)
ППА Стандарт-Строй	01.08.2022	466 584,30	440 662,95	54	51
ППА ЦМТ	01.02.2022	4 136 209,56	2 363 548,32	21	12

3.4 Материально-производственные запасы.

С 1 января 2021 года в бухгалтерском учете применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При переходе на новый стандарт использовался перспективный метод.

При учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд, Ассоциация не использует ФСБУ 5/2019 п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019, запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, с применением счета 10 «материалы», условия (доставка и т.д.) признаются расходами текущего периода.

Способ списания материалов: по средней себестоимости.

3.5 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), (утв.приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н)»

3.6 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в ББ.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Депозиты до востребования, краткосрочные ценные бумаги, векселя; привилегированные акции, приобретенные незадолго до объявленного срока их погашения, и т.п., отнесены к высоколиквидным финансовым вложениям, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н). Такие активы отражаются по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

При составлении ББ:

- По строке 1170 «Финансовые вложения» отражаем сальдо по субсчету 55-3 «Депозитные счета» если эти вложения являются долгосрочными.
- По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражаем сальдо по субсчету 55-3 «Депозитные счета» если эти вложения являются краткосрочными, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев.
- Строка 1250 - Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 отражаем остаток по дебету счета 55 «Специальные счета в банках». Это денежные средства, числящиеся в аккредитивах, ссудных счетах, чековых книжках, иных платежных документах (кроме векселей), на текущих, особых и иных специальных счетах, исключаем субсчет 55-3 «Депозитные счета».

3.7 Займы, кредиты и прочие обязательства

Займы, кредиты и прочие обязательства - отсутствуют.

3.8 Просроченная задолженность.

Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, приводит к формированию сомнительной.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.
Списание производить за счет хозяйственных результатов.

Списанную безнадежную задолженность в течение 5 лет учитывается за балансом.

Просроченная задолженность, а также непросроченная задолженность, которая может оказаться сомнительной, выявляется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31 декабря.

Алгоритм расчета резерва по сомнительным долгам в БУ:

По долгам, в отношении которых имеется уверенность в их погашении в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты, резервы не создаются.

Для создания резерва используется экспертный метод оценки платежеспособности контрагента. Данные для оценки формируются по итогам инвентаризации, по результатам отчетного года и выявляются сомнительные долги, оценивается риск неоплаты, неполной оплаты долга и возможное его отклонение от установленных сроков погашения.

Резерв начисляется по каждому контрагенту в разрезе договоров в полной сумме выявленной просроченной дебиторской задолженности.

Начисление резерва сомнительных долгов производится ежегодно по состоянию на отчетную дату – 31 декабря.

Резервы сомнительных долгов подлежат проверке не реже одного раза в год.

Резерв в бухотчетности:

Отдельной строкой резерв в бухотчетности не показывается. На его сумму уменьшают величину дебиторской задолженности, отражаемую по соответствующей строке в бухбалансе (п. 35 [ПБУ 4/99](#), утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н).

Если в отчетном периоде величина резерва менялась, то в пояснениях к отчетности нужно будет раскрывать причины этого изменения и его влияние на отчетные данные текущего или будущих периодов (п. 6 ПБУ 21/2008). В отношении резервов, сформированных по операциям со связанными сторонами, организации, не имеющие права на составление упрощенной отчетности, обязаны давать в пояснениях информацию о таких резервах (п. 3 и п. 10 ПБУ 11/2008).

На 31.12.2022 года сумма резерва по сомнительным долгам составила 618 тыс. руб., числится за «НОТА-Банк» (ПАО). На 31.12.2022 в отношении «НОТА-Банк» (ПАО) продолжается конкурсное производство в соответствии с Федеральным законом "О несостоятельности (банкротстве)".

3.9 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств.

Оценочные резервы.

- резерв под обесценение запасов не формируется
- резерв под обесценение финансовых вложений не формируется
- резерв под ремонт ОС не формируется

В отчетности Ассоциации отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков.

Резерв на оплату отпусков	
Характер обязательства	Резерв на оплату отпусков
Ожидаемый срок исполнения	31.12.2023
Неопределенности в отношении срока исполнения	Существует
Сумма резерва на начало отчетного периода	5987
Начислено резерва за отчетный период	7012
Использовано резерва за отчетный период	(5460)
Сумма резерва на конец отчетного периода	7540

Формирование резерва по неиспользованным отпускам:

Обязательства по предстоящей оплате отпусков и выплате вознаграждений по итогам работы за год являются оценочными и признаются в бухгалтерском учете по состоянию на последнее число каждого месяца

в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Для расчета величины оценочных обязательств по оплате труда используется метод, предусмотренный статьей 324.1 НК РФ: сумму расходов по оплате труда и страховых взносов текущего месяца умножить на 8%.

На конец отчетного года сумма резерва уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику, среднечасовой суммы расходов на оплату труда по каждому работнику (включая суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, подлежащие начислению на сумму расходов на оплату труда).

Полученное значение сравнивается с числящимся в бухгалтерском учете остатком оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков и формируются соответствующие проводки.

3.10 Условные активы и обязательства

В 2022 году условные активы отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 года судебные споры с участием Ассоциации отсутствуют, Ассоциации также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

Взаимосвязи между оценочным обязательством и условным обязательством не существует

3.11 Признание доходов по предпринимательской деятельности.

Доходом признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации.

Доходы Ассоциации, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов, указанных как основные виды деятельности на странице 5 данных пояснений, считаются прочими поступлениями.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

3.12 Признание расходов по предпринимательской деятельности.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Ассоциация калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением общехозяйственных или управленческих расходов.

Общехозяйственные или управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

В случае если невозможно определить, к какому виду деятельности (предпринимательской или некоммерческой) относятся расходы, они подлежат распределению расчетным путем, критерии их распределения за счет предпринимательской деятельности следующие:

Банковские услуги, аренда помещения, информационные услуги, расходы на IT услуги, услуги связи, информационные услуги, мед. страхование сотрудников, начисляются **1%** от всей суммы за год и списывается проводкой на 31.12. в Дебет 91.2 или 20.01.

Оплата труда подлежит распределению по сотрудникам, которые участвуют в проектах по предпринимательской деятельности и получают премии за счет предпринимательской деятельности. Расчет производится на основании служебной записки и расчета количества часов, потраченных на данную работу.

В бухгалтерском учете Ассоциации организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3.13 Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов за 2022 г.

(расшифровке подлежит выручка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы):

Тыс. руб.

Выручка от реализации	Сумма выручки	Сумма расходов
Оказание информационно-аналитических и консультационных услуг по вопросам в сфере электроэнергетики.	13 806	13 821
ИТОГО	13 806	13 821

3.14 Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов за 2022 г.

Тыс. руб.

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Доходы от размещения денежных средств в депозит	10 067	-
Списание задолженности, с истекшим сроком исковой давности	-	13

ИТОГО	10 067	13
--------------	---------------	-----------

«Основным видом деятельности Ассоциации является Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (ОКВЭД 63.11.1), выручка по основному виду деятельности составила 100% от общего объема выручки Ассоциации. По этой причине информация по операционным сегментам не раскрывается. Ассоциация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы».

3.15 Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков за 2022 г.

В отчетном периоде прочих доходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков у компании не было.

3.16 Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков за 2022 г.

В отчетном периоде прочих расходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков у компании не было.

3.17 Затраты по коммерческой деятельности за 2022 г.

Статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Расходы на оплату труда	11 360
Страховые взносы	2 346
Аренда офиса	31
Прочие операционные расходы	84
Итого	13 821

3.18 Расчеты по налогу при упрощенной системе налогообложения (6% Доходы)

Тыс. руб.		
Наименование	2022	2021
Налог исчисленный	(733)	(626)

3.19 Расчеты со связанными сторонами в 2022г.

В течение 2022 г. Ассоциацией были получены операции со связанными сторонами в следующих объемах:

Информация о связанных сторонах

Тыс. руб.				
Наименование связанной стороны	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и	такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и	Виды и объемы операций

	(или) физическим лицом	лицо	тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом	
ООО "ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
АО "Интер РАО - Электрогенерация"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
ООО "Интертехэлектро - Новая генерация"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
ПАО "Квадра"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
ПАО "Лукойл"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
АО "Норильско-Таймырская энергетическая компания"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
АО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
ООО "Сибирская Генерирующая Компания"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
Публичное акционерное общество «Т Плюс»		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
АО "ТГК-16"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
ПАО "Территориальная генерирующая компания № 2"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
ПАО "Центрэнергохолдинг"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
ПАО "ЭЛС-Энерго "		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
ПАО "Юнипро"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900

ПАО "Фортум"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
АО "РАО Энергетические системы Востока"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
АО "Сибирская энергетическая компания"		Да		Поступление членских взносов в размере 5 900
Вологжанин Д.Е.	Да			в рамках трудовых отношений, Объем операций – раскрыт в разделе вознаграждение управленческому персоналу

Других операций со связанными сторонами не было.

Статьей 3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 16.12.2019) «О противостоянии легализации (отмыванию) доходов, полученных путем, и финансированию терроризма», определено понятие владельца.

Ассоциация, являясь некоммерческой организацией, в соответствии с п. 1 статьи 2 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и, соответственно, не распределяет прибыль между участниками.

Исходя из вышесказанного, понятие «бенефициарный владелец» не может применяться к Ассоциации в смысле трактовки Федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 16.12.2019).

Ассоциация не является общественно значимым хозяйствующим субъектом, так как не подпадает ни под один из критериев, определяющих данную принадлежность.

3.20 О выплатах основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008)

К управленческому персоналу Ассоциации относятся Директор и заместители директора.

Размер вознаграждения, в 2022 г., основного управленческого персонала организации – 48 996 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

Тыс. руб.

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Оплата труда за отчетный период	24 143
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 472
Премии	22 381
Страховые взносы	8 369

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

3.21 Информация по раскрытию дебиторской задолженности.

Тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Краткосрочная: авансы поставщикам	2 362	9 780	13 420
Краткосрочная: покупатели	1 063	1 763	1 063
Прочая	344	276	786
Итого по строке 1230 ББ	3 768	11 819	15 270

3.22 Информация по раскрытию кредиторской задолженности.

Тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Поставщики	95	11 153	54
Налоги и сборы	142	132	127
Итого по строке 1520	236	11 285	181

3.23 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях (п. 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях — отсутствуют.

3.24 Информация о существенных фактах

По состоянию на 31.12.2022 года Организация не является эмитентом ценных бумаг.

3.25 Организация не участвует в совместной деятельности.

3.26 Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Отсутствуют.

3.27 Бюджетные средства и иную государственную помощь, поддержку организация не получала.

3.28 События после отчетной даты (п. 27 ПБУ 4/99, п.п. 3, 5, 10 ПБУ 7/98):

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Ассоциации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и должны быть раскрыты в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, не происходили.

3. 29 Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавирус (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, продолжающаяся по настоящее время, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению его распространения. Реализация данных мер и решения, принимаемые государственными органами, не оказали существенного влияния на деятельность Ассоциации.

События, возникшие в феврале 2022 года и раскрытые в разделе «События после отчетной даты» настоящих пояснений могут оказать влияние на деятельность Ассоциации. Достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к долгосрочному прогнозированию.

Основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым средствам руководство выражает уверенность, что Ассоциация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности. Поскольку изменения курсов иностранных валют по отношению к рублю и ключевой ставки не оказывают прямого влияния на деятельность Ассоциации.

Бюджет Ассоциации и размер членских взносов на 2023 год утвержден протоколом № 52 от 08.12.2022г., все членские взносы за 2023 г. на дату формирования отчетности за 2022 год, поступили, отсутствуют основания полагать, что члены Ассоциаций не смогут выполнять обязательства по перечислению членских взносов в будущем.

Реорганизация не проводилась.

Фактов и событий, которые негативно могли бы повлиять на достаточность текущей ликвидности и платежеспособности для обеспечения непрерывности деятельности Ассоциации "Совет производителей энергии" в будущем, на дату составления настоящей отчетности не имелось.

3.30 Прочие сведения.

Раздел 3 Декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН заполнен методом начисления. В Раздел 03 не включается прибыль от предпринимательской деятельности.

Инвентаризационной комиссией, назначенной приказом № 16 от 16.12.2022 г., в период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. недостач и хищений товарно-материальных ценностей не выявлено.

Просроченных сумм задолженности в течение всего отчетного периода и на конец года нет.

Задолженность на 31.12.2022 г. перед сотрудниками, бюджетными органами отсутствует.

Численность работающих на отчетную дату - 19 человек (п. 31 ПБУ 4/99).

3.31 В Ассоциации приняты и действуют: «Положение о Наблюдательном совете», «Положение о взносах», «Положение о внутреннем контроле», «Положение о премировании сотрудников», «Положение о размещении свободных денежных средств», «Положение по медицинскому страхованию сотрудников» внутренние локально-нормативные документы (Устав, различные положения). Учредительные документы опубликованы на сайте Ассоциации.

В 2022 г. было проведено 2 (Два) Общих собраний, на которых было рассмотрено 13 вопросов.

В 2022 г. было проведено 7 (Семь) заседаний Наблюдательного совета, на которых было рассмотрено 45 вопросов.

Протоколы заседаний Общего собрания и Наблюдательного совета оформлялись в соответствии с требованиями законодательства и внутренних нормативных документов. Хранение протоколов и прочих документов Общего собрания, Наблюдательного совета осуществляется секретарем Наблюдательного совета. Решения Общего собрания и Наблюдательного совета, принятые в течение 2022 года, выполнены в полном объеме.

Финансовое положение Ассоциации является устойчивым.

Ассоциация не приостанавливает свою деятельность и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Против Ассоциации не возбуждена процедура банкротства, не проводится реорганизация или ликвидация Ассоциации, арест на имущество не наложен, имущество не обременено долговыми обязательствами, в судебных процессах ни в качестве ответчика, ни в качестве истца участия не принимает.

Деятельность Ассоциации ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом, внутренними нормативными документами.

3.32 Исправления в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Настоящие Пояснения прилагаются к исправленной бухгалтерской отчетности за 2022 год. Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, составленную 20.02.2022, в связи с исправлением данных в Бухгалтерском балансе, Отчете о финансовых результатах и в Отчете о целевом использовании средств

1. Бухгалтерский баланс
До корректировки (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	за 2022г.	за 2021г.
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Прочие обязательства	1450	2 591	-
В том числе:			
ППА			
Итого по разделу IV	1400	2 591	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	1520	236	11 285
В том числе:			
Поставщики		95	11 153
Налоги и сборы		142	132
Оценочные обязательства	1540	7 540	5 987
Итого по разделу V	1500	7 776	17 273

После корректировки (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	за 2022г.	за 2021г.
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Прочие обязательства	1450	432	-
В том числе:			
Обязательство по аренде		432	-
Итого по разделу IV	1400	432	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	1520	2 395	11 285
В том числе:			
Поставщики		95	11 153
Налоги и сборы		142	132
Обязательство по аренде		2 159	-
Оценочные обязательства	1540	7 540	5 987
В том числе:			
Резерв на оплату отпусков		7 540	5 987
Итого по разделу V	1500	9 935	17 273

2. Отчет о финансовых результатах
До корректировки (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	2110	13 806	16 606
Себестоимость продаж	2120	(13 821)	(7 918)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(15)	8 688
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(15)	8 688
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	-	-
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	10 067	4 969
Прочие расходы	2350	(13)	(5)

Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 039	13 652
Налог на прибыль	2410	(733)	(626)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	-	-
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	9 306	13 026

После корректировки (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка	2110	13 806	16 606
Себестоимость продаж	2120	(13 821)	(7 918)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(15)	8 688
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(15)	8 688
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	10 067	-
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	-	4 969
Прочие расходы	2350	(13)	(5)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 039	13 652
Налог на прибыль	2410	(733)	(626)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(733)	(626)
отложенный налог на прибыль	2412	-	-
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	9 306	13 026

3. Отчет о целевом использовании средств

До корректировки (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(54 532)	(45 437)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(4 520)	(7 103)
иные мероприятия	6313	(50 013)	(38 334)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(98 443)	(101 450)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(87 759)	(87 330)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1 395)	(1 441)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(360)	(309)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 576)	(4 928)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-

прочие	6326	(4 354)	(7 442)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(413)	(321)
Прочие	6350	(533)	(1 181)
Всего использовано средств	6300	(153 921)	(148 389)

После корректировки (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(47 032)	(45 437)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(4 520)	(7 103)
иные мероприятия	6313	(42 513))	(38 334)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(98 443)	(101 450)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(87 759)	(87 330)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1 395)	(1 441)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(360)	(309)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 576)	(4 928)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(4 354)	(7 442)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(7 913)	(321)
Прочие	6350	(533)	(1 181)
Всего использовано средств	6300	(153 921)	(148 389)

Директор



Вологжанин Д.Е.

Главный бухгалтер



Вишнякова Е.К.

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	423	-	7 500	-	-	-	-	-	-	7 923	-
	5110	за 2021г.	423	-	-	-	-	-	-	-	-	423	-
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	423	-	7 500	-	-	-	-	-	-	7 923	-
	5111	за 2021г.	423	-	-	-	-	-	-	-	-	423	-

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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: Маркерные вещества	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Вологжанин Дмитрий
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

29 июня 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	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ			Первоначальная стоимость	накопленный износ		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	832	(237)	5 016	-	-	(2 204)	-	-	-	5 848	(2 441)
	5210	за 2021г.	1 762	(1 338)	321	(1 250)	1 234	(134)	-	-	-	832	(237)
в том числе: ППА	5201	за 2022г.	-	-	4 603	-	-	(2 004)	-	-	-	4 603	(2 004)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	85	(41)	-	(85)	69	(28)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	832	(237)	413	-	-	(200)	-	-	-	1 245	(437)
	5213	за 2021г.	1 677	(1 296)	321	(1 166)	1 166	(106)	-	-	-	832	(237)
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.	-	5 016	-	(5 016)	-
	5250	за 2021г.	-	321	-	(321)	-
в том числе:							
Ноутбук REALME book, 14", IPS, Intel Core i5 1135G7 2.4ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD, Intel Iris Xe graphics ,	5241	за 2022г.	-	60	-	(60)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VivoBook K413JA-EB534T, 14, IPS, Intel Core i5 1035G1 1.0ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD, Intel UH	5242	за 2022г.	-	56	-	(56)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Acer Aspire 3 A315-56-536B, 15.6, Intel Core i5 1035G1 1.0ГГц, 12ГБ, 512ГБ SSD, Intel UHDG	5243	за 2022г.	-	57	-	(57)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HUAWEI MateBook D 16 HVY-WAP9 16+512GB Space Grey	5244	за 2022г.	-	75	-	(75)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Huawei MateBook D 14 14", IPS, Intel Core i51135G7 SSD	5245	за 2022г.	-	56	-	(56)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Huawei MateBook 14s Windows 10 i7-11370H 16ГБ+1ТБ, космический серый	5246	за 2022г.	-	110	-	(110)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
ППА ЦМТ	5247	за 2022г.	-	4 136	-	(4 136)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
ППА Стандарт-Строй	5248	за 2022г.	-	467	-	(467)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Моноблок HP 200 G4 21.5"" FHD i5 10210U/8Gb/1Tb 7.2k/UHDG/DVDRW/CR/Win10Pro, белый	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	321	-	(321)	-

**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	2 599	3 664	9 573
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)

**Вологжанин Дмитрий
Евгеньевич**

 (расшифровка подписи)

29 июня 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	31 000	-	477 200	(502 200)	-	-	-	6 000	-
	5315	за 2021г.	-	-	396 057	(365 057)	-	-	-	31 000	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	31 000	-	477 200	(502 200)	-	-	-	6 000	-
	5310	за 2021г.	-	-	396 057	(365 057)	-	-	-	31 000	-

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


 (подпись)

**Вологжанин Дмитрий
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

29 июня 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	548	(548)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	537	(537)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	548	(548)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	537	(537)	-	-	-	-	-	-
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


 (подпись)

**Вологжанин Дмитрий
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

29 июня 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	12 437	(618)	815	-	(8 865)	-	-	-	-	-	4 387	(618)
	5530	за 2021г.	15 888	(618)	9 996	-	(13 447)	-	-	-	-	-	12437	(618)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 763	-	-	-	(700)	-	-	-	-	-	1 063	-
	5531	за 2021г.	1 063	-	700	-	-	-	-	-	-	-	1 763	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	9 780	-	678	-	(8 097)	-	-	-	-	-	2 362	-
	5532	за 2021г.	13 420	-	9 037	-	(12 677)	-	-	-	-	-	9 780	-
Прочая	5513	за 2022г.	894	(618)	137	-	(69)	-	-	-	-	-	962	(618)
	5533	за 2021г.	1 405	(618)	259	-	(770)	-	-	-	-	-	894	(618)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	12 437	(618)	815	-	(8 865)	-	-	X	-	-	4 387	(618)
	5520	за 2021г.	15 888	(618)	9 996	-	(13 447)	-	-	X	-	-	12 437	(618)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 краткосрочную 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.	-	467	-	(35)	-	-	-	-	432
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты											
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы											
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая											
	5554	за 2022г.	-	467	-	(35)	-	-	-	-	432
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего											
	5560	за 2022г.	11 285	4 158	-	(13 048)	-	-	-	-	2 395
	5580	за 2021г.	181	11 207	-	(103)	-	-	-	-	11 285
в том числе:											

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	11 153	12	-	(11 071)	-	-	-	-	95
	5581	за 2021г.	54	11 150	-	(51)	-	-	-	-	11 153
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	132	9	-	-	-	-	-	-	142
	5583	за 2021г.	127	57	-	(51)	-	-	-	-	132
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	4 136	-	(1 977)	-	-	-	-	2 159
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2022г.	11 285	4 625	-	(13 083)	-	X	-	-	2 827
	5570	за 2021г.	181	11 207	-	(103)	-	X	-	-	11 285

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	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель 
(подпись)

**Вологжанин Дмитрий
Евгеньевич**
(расшифровка подписи)

29 июня 2023 г.

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	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель 
(подпись)

**Вологжанин Дмитрий
Евгеньевич**
(расшифровка подписи)

29 июня 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	11 360	6 537
Отчисления на социальные нужды	5630	2 346	1 270
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	115	111
Итого по элементам	5660	13 821	7 918
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	13 821	7 918

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


 Руководитель
 (подпись)

**Вологжанин Дмитрий
Евгеньевич**
 (расшифровка подписи)

29 июня 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	5 987	7 012	(5 460)	-	7 540

Руководитель


(подпись)**Воложанин Дмитрий
Евгеньевич**

(расшифровка подписи)

29 июня 2023 г.