

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
АССОЦИАЦИИ «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ»
ЗА 2023 ГОД

1. Общие сведения.

Полное наименование юридического лица:

Ассоциация в области инженерных изысканий «Саморегулируемая организация «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ»

Сокращенное наименование юридического лица:

Ассоциация «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ»

Адрес юридического лица:

105187, г. Москва, Окружной проезд, д. 18, корп. А, этаж 3, ком. 1М

Сведения об образовании юридического лица:

Ассоциация «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» (далее по тексту Пояснений – Ассоциация) зарегистрирована Управлением федеральной налоговой службы по г. Москве. В Единый государственный реестр юридических лиц 14.04.2009 г. внесена запись о юридическом лице за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1097799006326.

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации:

Дата выдачи – 05.10.2015 г. Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято 02.04.2009 г. Управлением Министерства юстиции РФ по Москве. Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 14.04.2009 г. за основным государственным регистрационным номером: 1097799006326. Учетный № 771062093

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации (после смены адреса места нахождения):

Дата выдачи – 21.06.2021 г. Решение о государственной регистрации некоммерческой организации при создании принято 02.04.2009 г. Управлением Министерства юстиции РФ по Москве. Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 14.04.2009 г. за основным государственным регистрационным номером: 1097799006326. Учетный № 771062093

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения серия 77 № 016497824, подтверждающее, что Ассоциация была поставлена на учет в соответствии с НК РФ 11.04.2009 года в налоговом органе по месту нахождения Инспекция ФНС № 25 по г. Москве и ей были присвоены ИНН 7725256098, КПП 772501001.

Смена регистрации в налоговом органе в связи с изменением места нахождения:

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения, подтверждающее, что Ассоциация была поставлена на учет в соответствии с НК РФ 11.06.2021 года в налоговом органе по месту нахождения Инспекция ФНС № 19 по г. Москве и ей были присвоены ИНН 7725256098, КПП 771901001.

Учредители Ассоциации:

- ООО "КОМПАНИЯ "ЕДИНЕНИЕ +" (ИНН 7701183267)

- АО "НИЦ "ТЕХНОПРОГРЕСС" (ИНН 7723517509) (до 06.07.2017 наименование - ЗАО "НИЦ "ТЕХНОПРОГРЕСС")

Коды статистики:

ОКПО - 94152035

ОКОГУ 4210014 - Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно

ОКАТО 45263588000 - Соколиная гора

ОКТМО - 45314000000 - муниципальный округ Соколиная гора

ОКВЭД - 94.12 - Деятельность профессиональных членских организаций

ОКОПФ - 20600 - Ассоциации (союзы)

ОКФС - 16 - Частная собственность

Ассоциация «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» является основанной на членстве индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства, некоммерческой корпоративной организацией, созданной для координации предпринимательской деятельности членов, представления и защиты общих имущественных интересов, в том числе содействия членам в осуществлении их деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом.

Ассоциация «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» является некоммерческой организацией и не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между своими членами.

Основными целями Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» являются повышение качества выполняемых работ в области инженерных изысканий и предупреждение причинения вреда вследствие недостатков таких работ. Эти цели Ассоциация «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» реализует путем разработки и внедрения единых правил и стандартов профессиональной деятельности и допуска на рынок добросовестных компаний, нацеленных на стабильную и успешную работу.

Деятельность Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» направлена на контроль соблюдения правил и стандартов, на всестороннюю поддержку членов саморегулируемой организации.

Имущество Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» создается за счет вступительных и ежегодных членских взносов, размер и порядок оплаты которых устанавливается Общим собранием членов Ассоциации. Полученные целевые средства используются на содержание аппарата управления и обеспечение деятельности, предусмотренной Уставом.

Среднесписочная численность сотрудников на конец 2022 г. – 9 человек.

Среднесписочная численность сотрудников на конец 2023 г. – 11 человек.

Ассоциация имеет филиалы:

- Филиал Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» в г. Санкт-Петербург по адресу: 196084 г. Санкт-Петербург, Московский проспект, дом 97, литера А.;
- Филиал Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» в г. Новосибирск по адресу: 630005 Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Каменская, д. 51, этаж 2;
- Филиал Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» в г. Казань по адресу: 420107 Республика Татарстан, г. Казань, ул. Петербургская, д. 37, этаж 3;

- Филиал Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» в г. Екатеринбург по адресу: 620063 Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 51, этаж 5, офис 503А.
- Филиал Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» в г. Пятигорск, по адресу: 357532 Ставропольский Край, г. Пятигорск, ул. Орджоникидзе, д.11, этаж 4, комната 407.

Филиалы Ассоциации созданы в целях выполнения целей и задач Ассоциации. Имущество Филиалов учитывается на балансе Ассоциации.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика, применяемая в 2023 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Ассоциацией в 2022 году. Утверждена приказом № УП/2022 от 30 декабря 2021 г.

Ассоциация не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2024 год), за исключением изменений в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Способ отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» - альтернативный (пп. «а» п. 53 ФСБУ 14/2022), в связи с началом применения в ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных вложений в НМА – альтернативный (п.25.1 ФСБУ 26/2022).

Основные положения учетной политики, применяемые Ассоциацией в 2023 году:

1) Учет целевого финансирования

Учет средств целевого финансирования Ассоциации и их расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование». Целевые средства, такие как вступительные взносы, членские взносы, взносы в компенсационные фонды, а также расходы за счет целевых средств, признаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

2) Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для использования (п. 12 ФСБУ 6/2020)

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости

Способ начисления амортизации- линейный. СПИ определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется перспективно.

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- Суммы, подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику), с учетом налога на добавленную стоимость.
- Величина, возникшего при капитальных вложениях оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего с использованием труда работника организации.
- Прочие затраты в соответствии с п.10.11 ФСБУ 26/2020

Оценочное обязательство по будущему демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды, а также возникшее в связи с использованием труда работников, определяется специально созданной комиссией по учету ОС и отражается проводкой Дт 08 Кт 96.

Затраты на ремонт ОС не капитализируются, а учитываются в расходах (затраты на поддержание работоспособности и текущий ремонт ОС; затраты на неплановый ремонт в результате поломок, аварий, дефектов, если они восстанавливают нормативные показатели функционирования ОС, в т.ч. срока полезного использования, но не улучшают и не продлевают их (п.10 ФСБУ 6/2020, п. 16 ФСБУ 26/2020)

3) Учет нематериальных активов

Приобретенные Ассоциацией объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты Ассоциации, связанные с их приобретением на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы".

По объектам НМА амортизация не начисляется.

Обесценение НМА не производится.

При использовании Ассоциацией объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 83 "Прирост стоимости нематериальных активов".

4) Учет запасов

Запасы принимаются к учету по фактической (договорной) стоимости их приобретения. В случае приобретения запасов за плату их фактическая себестоимость формируется исходя из всех затрат на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования

Ассоциация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд

При выбытии (передаче запасов в эксплуатацию, списании запасов, используемых при проведении уставных мероприятий и на содержание аппарата управления) Ассоциация оценивает запасы по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Ассоциации, после их признания Ассоциация продолжает учитывать по фактической себестоимости. Ассоциация не проверяет такие запасы на обесценение и не создает по ним резерв.

5) Учет аренды

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

В Ассоциация в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 не признаются права пользования активами и обязательства по аренде если:

- договор аренды заключен на срок менее 12 месяцев (до года);
- если рыночная стоимость предмета аренды менее 300 000 рублей.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности (признаются в расходах в периоде их понесения);
- оценочного обязательства на демонтаж.

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

При признании права пользования активом (ППА), 08 счет состоит из:

- Первоначальной оценки обязательств по аренде;
- Арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды.

б) Резервы

Резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной признается дебиторская задолженность исключенных членов, неподтвержденная подписанными с двух сторон актами сверки. Резерв по сомнительным долгам формируется перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, который не подтвержден контрагентом по истечении 3-х лет с даты наступления обязательства

Резерв ежегодных отпусков

При расчете резерва на оплату отпусков используется метод обязательств - ежемесячно рассчитывается среднедневная заработная плата работника и умножается на количество дней отпуска, которые положены за отработанный период. Полученная величина резерва увеличивается на сумму страховых взносов.

Расходы на формирование оценочного обязательства определяются ежемесячно в течение всего года. В конце года по состоянию на 31 декабря производится инвентаризация резерва отпусков. По итогам инвентаризации, сальдо по счету 96 на 31 декабря должно быть равно обязательству перед работниками по накопленным на отчетную дату отпускам с учетом страховых взносов.

Резерв на обесценение запасов

Резерв под обесценение создается по каждой единице запасов. Резерв под снижение стоимости материальных запасов формируется (корректируется) ежегодно при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря.

3. Характеристика деятельности за отчетный год

Предпринимательская деятельность Ассоциацией не осуществлялась.

Контрагентами Ассоциации являются юридические лица и индивидуальные предприниматели – резиденты РФ.

Ассоциация не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

Ассоциация в 2023 г. не производила операции с ценными бумагами.

У Ассоциации отсутствуют финансовые вложения.

В 2023 году заемные средства Ассоциацией не привлекались.

Ассоциация не имеет в собственности объекты недвижимости.

В 2023 году у Ассоциации заключены договоры аренды нежилых помещений:

Долгосрочный договор аренды № 09А/2022 от 01.02.22г. с ООО «Изыскатель» сроком на 5 лет до 31.01.2027г. (офисное помещение);

Договор аренды 06Б/2023 от 01.05.2023 на 11 месяцев с ООО «Изыскатель» (размещение архива);

Договор аренды нежилого помещения № 01/23 от 01.12.2022г. с ИП Халимовский А.А. (офисное помещение в г. Санкт-Петербург);

Договор аренды нежилых помещений № 4 от 01.06.2021 г. с ООО «СИЛАН» (офисное помещение в г. Казань);

Договор аренды нежилого помещения № ГМЮ-76/22 от 01.04.2022 с Гавриловой Миланой Юрьевной (ИП) (офисное помещение в г. Пятигорск);

Договор аренды № 02-07/2021 от 01.07.2021 от 01.07.2021 с ООО «ДФГ АКТИВЫ СИБИРИ» (офисное помещение в г. Новосибирск);

Договор аренды № А(11)-503а/2 от 01.12.2021 с ООО «РЕГИОНКАПИТАЛ» (офисное помещение в г. Екатеринбург);

По договорам аренды: № 01/23 от 01.12.2022г. с ИП Халимовский А.А., № 4 от 01.06.2021 г. с ООО «СИЛАН», № ГМЮ-76/22 от 01.04.2022 с Гавриловой Миланой Юрьевной (ИП), № 02-07/2021 от 01.07.2021 от 01.07.2021 с ООО «ДФГ АКТИВЫ СИБИРИ», А(11)-503а/2 от 01.12.2021 с ООО «РЕГИОНКАПИТАЛ» принято решение не применять в 2023 году положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи с отсутствием у руководства Ассоциации достаточной уверенности в дальнейшей аренде занимаемых площадей.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации за 2023 г. состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств, отчета о финансовых результатах, пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации составляется в тысячах рублей, сдается в электронном виде.

5. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.1. Информация о внеоборотных активах

По статье 1110 «Нематериальные активы» в графе «на 31.12.2023 г.» Бухгалтерского баланса за 2023 год отражается сумма в размере 891 тыс. руб.

По статье 1110 «Нематериальные активы» отражены Программное обеспечение по формированию и рассылки счетов членам Ассоциации и сайт www.li-sro.ru, первоначальная стоимость которого сформирована из расходов по модернизации сайта. На конец года стоимость нематериальных активов составила 891 тыс. руб. Данные нематериальные активы признаны нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

По статье 1150 «Основные средства» в графе «на 31.12.2023 г.» Бухгалтерского баланса за 2023 год отражена сумма 21 052 тыс. руб., в т.ч.:

- Балансовая стоимость основных средств – 5 294 тыс.руб.;
- Право пользования активом (далее ППА) – 15 758 тыс.руб.

Стоимость основных средства на 31.12.2023 составила 6 864 тыс.руб.

Сумма накопленной амортизации на 31.12.2023г составила 1 570 тыс. руб.

В учете признаны ППА по аренде офисного помещения Ассоциации в размере 25 553 тыс.руб. Срок аренды помещения 60 месяцев. Сумма накопленной амортизация ППА на конец 2023 года составила 9 795 тыс. руб.

5.2. Информация об оборотных активах

По статье 1230 «Дебиторская задолженность» в графе «на 31.12.2023 г.» Бухгалтерского баланса за 2023 год в общей сумме задолженности в размере 4 764 тыс. руб. отражены выданные авансы поставщикам, задолженность по членским взносам, задолженность кредитных организаций с отзыванными лицензиями на осуществление банковской деятельности в т. ч.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) – 269 тыс. руб.;

Задолженность по членским взносам по уплате членских взносов – 9 597 тыс. руб.

Задолженность кредитных организаций (в связи с отзывом лицензий на осуществление банковских операций) – 1 472 тыс.руб.;

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 6 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 составляет 6 580 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года является текущей.

Пояснения по задолженности кредитных организаций:

В связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций на основании приказа Банка России от 20.11.2013 г. № ОД-919 по договору № 51049 от 01.03.2013 г. «Мастер-Банк» (ОАО) имеет задолженность перед Ассоциацией по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 1 472 тыс. руб. с учетом начисленных процентов.

В бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительным долгам за счет средств компенсационного фонда на сумму задолженности «Мастер-Банк» (ОАО) по состоянию на 31.12.2023 г. в размере 1 472 тыс. руб.

По статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в графе «на 31.12.2023 г.» Бухгалтерского баланса за 2023 год отражается сумма в размере 310 214 тыс. руб.

В соответствии с Федеральным законом от 03.07.2016 г №372-ФЗ средства компенсационных фондов возмещения вреда и договорных обязательств были размещены на отдельных специальных банковских счетах в АО "АЛЬФА-БАНК". По состоянию на текущую дату АО «АЛЬФА-БАНК» соответствует требованиям Постановления Правительства РФ от 28.04.2021 № 662, в которых СРО допускается размещать средства компенсационных фондов.

По состоянию на 31.12.2023 года на специальном банковском счете в целях размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда саморегулируемой организации размещено 108 509 011 руб. 47 коп., на специальном банковском счете в целях размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств саморегулируемой организации размещено 173 483 494 руб. 71 коп.

Общая сумма средств компенсационного фонда на специальных банковских счетах на 31.12.2023г. составила 281 992 506 руб.18 коп.

По состоянию на 31.12.2023г на расчетных счетах Ассоциации в российских кредитных организациях размещены денежные средства в сумме 28 221 815 руб.38 коп.

Валютных счетов Ассоциация не имеет.

Денежных эквивалентов Ассоциация не имеет.

5.3. Информация о целевом финансировании

По статье 1350 «Целевые средства» в графе «на 31.12.2023 г.» Бухгалтерского баланса за 2023 год отражены средства вступительных и членских взносов в сумме 22 889 тыс. руб.

По статье 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в графе «на 31.12.2023 г.» Бухгалтерского баланса за 2023 год отражена сумма в 891 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года на балансе Ассоциации сформирован фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в размере 891 тыс. руб. состоящий из суммы расходов на приобретение нематериальных активов.

В составе статьи 1370 «Резервный и иные целевые фонды» в графе «на 31.12.2023 г.» Бухгалтерского баланса за 2023 год отражена сумма компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в размере – 281 434 тыс. руб.

Компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств Ассоциации сформированы в соответствии со статьями 55.4 и 55.16 Градостроительного Кодекса РФ, а размещены – в соответствии со статьей 55.16-1 Кодекса.

5.4. Информация о долгосрочных обязательствах

По статье 1450 «Прочие обязательства» в графе «на 31.12.2023 г.» Бухгалтерского баланса за 2023 год в общей сумме задолженности в размере 15 758 тыс. руб. отражены обязательства по долгосрочной аренде офисного помещения, отраженного в составе основных средств в качестве ППА.

5.5. Информация о краткосрочных обязательствах

По статье 1520 «Кредиторская задолженность» в графе «на 31.12.2023 г.» Бухгалтерского баланса за 2023 год в общей сумме задолженности в размере 15 362 тыс. руб. отражены авансовые платежи по членским взносам, задолженность поставщикам, задолженность по уплате налогов, задолженность по ошибочно перечисленным денежным средствам, в т.ч.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 56 тыс. руб.;

Расчеты с контрагентами (членами Ассоциации) по членским взносам – 14 259 тыс. руб.;

Расчеты по налогам и взносам – 914 тыс. руб.;

Расчеты с прочими кредиторами – 133 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 является текущей.

По статье 1540 «Оценочные обязательства» в графе «на 31.12.2023 г.» Бухгалтерского баланса за 2023 год отражается сумма резерва на оплату предстоящих отпусков в размере 588 тыс. руб.

5.6. Отчет о целевом использовании средств

Показатели отчета о целевом использовании средств составлены на основании данных бухгалтерского учета, рассчитанных методом начисления (факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами).

По строке 6215 «Членские взносы» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражены начисленные членские взносы в размере 51 923

тыс. руб.;

По строке 6250 «Прочие» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражены начисленные суммы взносов в компенсационные фонды в размере 25 700 тыс. руб.;

По строке 6312 «Проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражены расходы на проведение целевых мероприятий для членов СРО (конференции, круглые столы, тематические семинары и др.) в размере 2 382 тыс. руб., в том числе:

<i>Организация содействия членам СРО</i>	<i>1 228</i>
<i>Семинары, конференции, круглые столы</i>	<i>1 154</i>

По строке 6313 «Иные мероприятия» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражены расходы на проведение общего собрания и начисленные членские взносы в НОПРИЗ в размере 5 098 тыс. руб., в том числе:

<i>Взносы НОПРИЗ</i>	<i>4 981</i>
<i>Организация Общего собрания членов партнерства</i>	<i>117</i>

По строке 6321 «Расходы на содержание аппарата управления. Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражены расходы на заработную плату и страховые взносы работникам Ассоциации в размере 25 048 тыс. руб., в том числе:

<i>Оплата труда</i>	<i>19 195</i>
<i>Страховые взносы</i>	<i>5 793</i>
<i>Пособие по временной нетрудоспособности за счет работодателя</i>	<i>60</i>

По строке 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражены расходы в размере 213 тыс. руб., в том числе:

<i>Служебные командировки и деловые поездки</i>	<i>213</i>
---	------------

По строке 6324 «Расходы на содержание аппарата управления. Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражены расходы на амортизацию основных средств, аренду офисного помещения, расходы на содержание оргтехники в размере 10 367 тыс. руб., в том числе:

<i>Амортизация ОС</i>	<i>526</i>
<i>Амортизация арендованного имущества</i>	<i>5 111</i>
<i>Аренда офисного помещения</i>	<i>2 417</i>
<i>Сопровождение ПО, компьютерного оборудования</i>	<i>2 233</i>
<i>Расходы на техническое содержание имущества</i>	<i>80</i>

По строке 6325 «Расходы на содержание аппарата управления. Ремонт основных средств и иного имущества» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражены расходы на текущий ремонт арендованных помещений и иного имущества в размере 1 133 тыс. руб., в том числе:

<i>Материалы</i>	<i>36</i>
<i>Работы (с учетом материалов подрядчика)</i>	<i>1 097</i>

По строке 6326 «Расходы на содержание аппарата управления. Прочие» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражены почтовые расходы, аудиторские расходы, расходы на телефон и интернет, канцелярские и хозяйственные расходы в размере 1 828 тыс. руб., в том числе:

<i>Аудиторские услуги</i>	126
<i>Канцтовары, хоз. товары</i>	620
<i>Прочие (Такском, СБИС, нотариус и т.п.)</i>	28
<i>Почтовые услуги</i>	88
<i>Телефон, интернет, домен</i>	379
<i>Обеспечение работоспособности сайта</i>	587

По строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражены расходы на приобретение малоценного инвентаря и оборудования в размере 5 595 тыс. руб. в том числе:

<i>Амортизация</i>	134
<i>Офисная мебель, оргтехника и оборудование</i>	5 461

По строке 6350 «Прочие» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» Отчета о целевом использовании средств за 2023 год отражена сумма в размере 2 035 тыс. руб., в том числе:

<i>Банковские услуги</i>	141
<i>Госпошлина</i>	260
<i>Списание дебиторской задолженности</i>	1 634

5.6. Отчет о финансовых результатах

Ассоциацией не осуществлялась предпринимательская деятельность.

При формировании Отчета о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто.

По строке 2340 «Прочие доходы» в графе «за январь-декабрь 2023 г.» Отчета о финансовых результатах за 2023 год отражена сумма в размере 184 тыс. руб., в т. ч.:

Списание кредиторской задолженности – 55 тыс. руб.;

Проценты за пользование чужими денежными средствами, полученными по решению суда – 129 тыс. руб.;

Сумма налога на прибыль, отражаемого за 2023 г. по строке 2410 Отчета о финансовых результатах за 2023 год составила 37 тыс. руб.;

Сумма текущего налога на прибыль, отражаемого за 2023 г. по строке 2411 Отчета о финансовых результатах за 2023 год составила 37 тыс. руб.

Ассоциация применяет основную систему налогообложения.

Суммарная ставка налога на прибыль в 2023 году составляет 20%. Из них:

- в федеральный бюджет платится 3%;
- в региональный бюджет платится 17%.

Совокупный финансовый результат, отраженный по строке 2500 в графе «за январь-декабрь 2023 г.» Отчета о финансовых результатах за 2023 год в размере 147 тыс. руб. направлен на обеспечение ведения уставной деятельности.

6. Информация об участии в совместной деятельности.

Ассоциация не является участником совместной деятельности.

7. Информация о связанных сторонах.

Учредителями Ассоциации являются:

- ООО "КОМПАНИЯ "ЕДИНЕНИЕ +" (ИНН 7701183267)

- АО "НИЦ "ТЕХНОПРОГРЕСС" (ИНН 7723517509) (до 06.07.2017 наименование - ЗАО "НИЦ "ТЕХНОПРОГРЕСС")

Высшим органом управления Ассоциации является – Общее собрание членов Ассоциации.

Постоянно действующим коллегиальным органом управления Ассоциации является Президиум Ассоциации. Президиум Ассоциации осуществляет руководство текущей деятельностью Ассоциации и подотчетен Общему собранию членов Ассоциации.

Состав Президиума Ассоциации:

- Халимовский Александр Александрович — Председатель Президиума;
- Амаханова Юлия Валерьевна — Член Президиума;
- Шевченко Светлана Александровна – Независимый член Президиума;
- Аканов Владимир Александрович — Член Президиума;
- Трушель Петр Юрьевич — Независимый член Президиума;
- Урсуляк Алена Ивановна — Независимый член Президиума;
- Шевченко Евгения Александровна — Член Президиума.

Возглавляет Президиум Ассоциации, руководит его деятельностью, председательствует на заседаниях Президиума Ассоциации Президент Ассоциации. Президентом Ассоциации избран Халимовский Александр Александрович.

Краткосрочное вознаграждение президиуму составило 1 480 тыс. руб.;

Сумма страховых взносов на вознаграждение Президиуму составило – 447 тыс. руб.

В 2023 году отражаются следующие операции со связанными сторонами:

Наименование организации	Предмет договора	Объем операции в 2023 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г., тыс. руб.	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ИП Халимовский А. А.	Ассоциация арендует у ИП Халимовский А. А. нежилые помещения в соответствии с договором на обычных хозяйственных условиях	1 254		-
ИП Трушель Петр Юрьевич	ИП Трушель Петр Юрьевич проводит ремонт арендованного помещения для Ассоциации в соответствии с договорами на обычных хозяйственных условиях	3 371		-
ООО «Компания "ЕДИНЕНИЕ +"»	ООО "Компания "ЕДИНЕНИЕ +"» оказывает Ассоциации консультационные услуги в соответствии с договором на обычных хозяйственных условиях	1 190		-
ООО «МЦОК «ТЕХНОПРОГРЕСС»»	ООО «МЦОК «ТЕХНОПРОГРЕСС»» оказывает Ассоциации услуги по проведению НОК для членов в соответствии с договором на обычных хозяйственных условиях	1260		-
ООО «ОКГ»	ООО "ОКГ" оказывает Ассоциации услуги по организации мероприятий в соответствии с договорами на обычных хозяйственных условиях	819		-
ООО «Изыскатель»	ООО «Изыскатель» предоставляет в аренду помещения для размещения офиса и архива Ассоциации в соответствии с договорами на обычных хозяйственных условиях	6 736		-

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Операции по займам и кредитам между связанными сторонами не производились.

Единоличным исполнительным органом Ассоциации является Директор Ассоциации Жучкова Елена Валерьевна.

Размер краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала определен Положением об оплате труда, трудовым договором.

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Ассоциации в 2023 году, составило 1 190 тыс. руб., в том числе:

-1 085 тыс. руб. – оплата труда;

-97 тыс. руб. – оплата ежегодного оплачиваемого отпуска;

-8 тыс. руб. – пособие по временной нетрудоспособности за счет работодателя

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 357 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

8. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2023 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации, отсутствуют.

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

10. Информация о непрерывности деятельности.

События в России и мире, связанные, в том числе, с увеличением экономической неопределенности, в связи с принятием различными странами экономических санкций в отношении РФ не оказывают существенное влияние на показатели деятельности Организации и, соответственно, на продолжение ее деятельности, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Ассоциации провело анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Ассоциации. Руководство Ассоциации не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Ассоциации.

Мы уверены, что Ассоциация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая наличие целевого финансирования, отсутствием намерения сокращать численность сотрудников и основываясь на рассмотрении финансового положения нашей организации, текущих планах, поступления целевого финансирования (взносов от членов нашей организации) и доступа к финансовым ресурсам.

При этом мы не можем исключить негативного влияния данных факторов на деятельность Ассоциации. Мы продолжаем следить за их потенциальным воздействием и принимать проактивные меры для смягчения любых последствий.

Ассоциация не намерена прекращать свою деятельность.

11. Прочая информация.

По состоянию на 31.12.2023г. на забалансовых счетах Ассоциации учитываются:

- Арендованные помещения по состоянию на 31.12.2023 в сумме - 2 179 тыс. руб.;

- материальные ценности в эксплуатации по состоянию на 31.12.2023 года в сумме 11 122 тыс. руб.;

- списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов – 1 495 тыс. руб.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год неоконченные судебные разбирательства отсутствуют.

12. Сопоставимость данных отчетности, исправление существенных ошибок

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и ПБУ 22/2010 Ассоциация обеспечила сопоставимость данных в отчетности.

В 2023 году исправления существенных ошибок прошлых лет не производились.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности Ассоциации

В процессе хозяйственной деятельности Ассоциация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение результаты деятельности Ассоциации.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Ассоциацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, а также их регулирования.

Финансовые риски

Ассоциация не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Ассоциация не привлекает заемные средства и не размещает финансовые вложения. Таким образом, руководство считает, что Ассоциация не подвержена риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Ассоциация оказывает услуги, приобретает товар и услуги российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Ассоциация не подвержена существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Заемные средства отсутствуют. Ассоциация не имеет имущества, переданного ей в залог в качестве обеспечения причитающейся задолженности. Кредитный риск отсутствует.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Ассоциации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Специфика деятельности Ассоциации минимизирует риск ликвидности.

Директор
Ассоциации СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛИ»

12 марта 2024 года



Жучкова Е.В.

Всего прошито,
пронумеровано



и скреплено печатью

№3 (двадцать три)

лист 2



[Handwritten signature]
