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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 600	(367)	-	-	-	(220)	-	-	-	1 600	(587)
	5210	за 2022г.	1 600	-	-	-	-	(367)	-	-	-	1 600	(367)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	1 600	(367)	-	-	-	(220)	-	-	-	1 600	(587)
	5211	за 2022г.	1 600	-	-	-	-	(367)	-	-	-	1 600	(367)
Учтено в составе доходных вложений	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в материальные ценности - всего	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.

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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	330	385	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	394	(393)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	2	-	2	277	(279)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	394	(393)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	2	-	2	277	(279)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	888	(543)	525	-	(744)	(4)	(388)	-	-	-	666	(155)
	5530	за 2022г.	1 043	(546)	32 281	-	(32 425)	(11)	(3)	-	-	-	888	(543)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5	-	20	-	(20)	-	-	-	-	-	5	-
	5532	за 2022г.	31	-	561	-	(576)	(11)	-	-	-	-	5	-
Прочая	5513	за 2023г.	883	(543)	505	-	(724)	(4)	(388)	-	-	-	660	(155)
	5533	за 2022г.	1 013	(546)	31 720	-	(31 849)	-	(3)	-	-	-	883	(543)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	888	(543)	525	-	(744)	(4)	(388)	X	-	-	666	(155)
	5520	за 2022г.	1 043	(546)	32 281	-	(32 425)	(11)	(3)	X	-	-	888	(543)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	155	-	543	-	546	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	2	-
прочая	5543	155	-	543	-	544	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	2 487	1 741	-	(2 478)	-	-	-	-	1 750
	5580	за 2022г.	2 860	1 778	-	(2 151)	(1)	-	-	-	2 487
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	705	13	-	(700)	-	-	-	-	18
	5581	за 2022г.	1 240	-	-	(535)	(1)	-	-	-	705
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4
	5583	за 2022г.	5	-	-	(1)	-	-	-	-	4
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 778	1 728	-	(1 778)	-	-	-	-	1 728
	5586	за 2022г.	1 615	1 778	-	(1 615)	-	-	-	-	1 778
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	2 487	1 741	-	(2 478)	-	X	-	-	1 750
	5570	за 2022г.	2 860	1 778	-	(2 151)	(1)	X	-	-	2 487

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	393	279
Расходы на оплату труда	5620	7 834	7 969
Отчисления на социальные нужды	5630	2 157	2 109
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 057	2 941
Итого по элементам	5660	13 441	13 298
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	13 441	13 298

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

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 марта 2024 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	122	9	(122)	-	9

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Мигачева Ирина Михайловна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

14 марта 2024 г.

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ) ЗА 2023 ГОД

г. Саратов "14" марта 2024 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

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

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

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

Состав членов внутреннего контроля организации:

Генеральный директор Мигачева И. М.,

Помощник генерального директора Ибрашева О.А.

Бухгалтер Хисяметдинова Н.Р.

В соответствии с п. 2 ст. 6 Федерального закона от 21.11.1996 N 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией (ООО «Сибсар» ИНН 6450920062, ОГРН 1066450115291), а также специальным работником организации.

Основной вид деятельности организации: 94.12 Деятельность

профессиональных членских организаций.

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

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

На начало 2023 года членами Ассоциации АПП было 140 организаций, на конец – 137 организаций.

Деятельность Ассоциации АПП не подлежит лицензированию.

Ассоциация АПП является некоммерческой организаций - уставный капитал отсутствует.

Органами управления Ассоциации АПП являются:

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

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

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

для зачисления средств компенсационного фонда возмещения вреда

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

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

Протоколом Заседания Правления Ассоциации АПП № 197 от 11.12.2023 г. утверждена аудиторская компания ООО «Центр Независимых Аудиторов» (ИНН 7727588123), для проведения аудита финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации АПП за 2023 год.

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

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

Фонд оплаты труда – 7 921 тыс. руб.

Страховые взносы – 2 167 тыс. руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 6,0

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

Компенсационный фонд возмещения вреда на 01.01.2023 г. - 12 722 027,95 руб., на 31.12.2023 г. - 13 601 082,63 руб.

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

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств на 01.01.2023 г. - 14 387 726,03 руб., на 31.12.2023 г. - 14 587 726,03 руб.

Средства компенсационного фонда возмещения вреда Ассоциации АПП

размещаются на специальных банковских счетах, открытых в российских кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Правительством Российской Федерации, на основании решения Общего собрания членов Ассоциации.

В течение 2023 года, Ассоциацией производилось размещение средств компенсационного фонда возмещения вреда в целях сохранения и увеличения их размера, из них получено процентов в размере 429 тыс. руб.

2.2. Основные показатели деятельности организации за 2023 год:

Наименование	2023г., тыс. руб.	2022г., тыс. руб.
Вступительные взносы	280	680
Членские взносы	13 696	13 614
Целевые средства	650	5150
Добровольные имущественные взносы и пожертвования		
Прибыль от приносящей доход деятельности (проценты от размещения средств компенсационного фонда)	691	666
Всего поступило средств	15 317	20 110
Использовано средств		
Расходы на целевые мероприятия (взносы в НОПРИЗ)	(903)	(898)
Расходы на содержание аппарата управления	(12 538)	(12 399)
в том числе:		
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	(9 991)	(10 078)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	(632)	(622)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	(967)	(749)
ремонт основных средств и иного имущества		(3)
прочие	(948)	(947)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества		
Прочие	(51)	(213)
Всего использовано средств	(13 492)	(13 510)

Ассоциацией АПП в 2023 году было заключены следующие договоры аренды нежилого помещения:

№	Арендодатель	Срок	Объект
1	Осипов К.В.	01.12.2022 – 31.10.2023 гг.	Нежилое помещение 82,2 м^2, г. Саратов, ул. Московская д. 35, помещ.1
2	Осипов К.В.	01.11.2023 – 30.09.2024 гг.	Нежилое помещение 65,7 м^2, г. Саратов, ул. Московская д. 35, помещ.1

Договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды,

не предполагается предоставление в субаренду.

Согласно положениям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» взаиморасчеты с арендодателем классифицируются как операционные.

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

2.4. В течение 2023 года сделки с иностранной валютой не совершались.

2.5. Влияние Covid и специальной операции на текущую деятельность:

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

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

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

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

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

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

4. Сведения об отчетности

4.1. В соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете"

годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании средств и приложений к ним, предусмотренных нормативными правовыми актами.

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

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

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

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

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

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

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

- Расшифровка к строке 1150 «Основные средства»:

Наименование	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Транспортное средство	1 013	100 %	1 233	100 %	1 600	100%

- Расшифровка к строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты по авансам выданным	30,57	4,9	5,3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4,43	4,43	0,00
Расчеты с подотчетными лицами	11,08	0,00	0,00
Расчеты по налогам и сборам	0,00	17,21	19,2

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	0,00	106,64	381,3
Расчеты с членами Ассоциации	997,00	755,00	260,00
Резерв по сомнительным долгам	546,45	543,00	155,00
Итого	**496,63**	**345,19**	**510,8**

Дебиторская задолженность членов Ассоциации АПП на 31.12.2023 г. составила 260 тыс. руб. в том числе:

Наименование	Дата исключения из членов АПП	Задолженность	Создан резерв
ООО «САРИНКОМ»	01.03.2022 г.	84 000,00	84 000,00
ЗАО «Корпорация «Профессионал»	14.03.2022 г.	24 000,00	24 000,00
ООО «СЗМК»	10.10.2022 г.	20 000,00	20 000,00
ООО «Экспертстрой»	09.03.2023 г.	27 000,00	27 000,00
ООО «ИнтерТелКом»	Действующая	9 000,00	0,00
ООО «Партнер-2000»	Действующая	21 000,00	0,00
ООО «СарБилдинг»	Действующая	21 000,00	0,00
ООО «ФКЦ- БТИ»	Действующая	27 000,00	0,00
ООО «Эмметт-Трейд»	Действующая	27 000,00	0,00
Итого:		**260 000,00**	**155 000,00**

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

Наименование	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Расчетный счет	944, 3	3 %	1 213,88	4%	519,23	2%
Специальный счет	13 601, 08	47 %	12 722,03	45%	11 096,93	51%
Специальный счет	14 587, 7	50 %	14 387,73	51%	10 287,73	47%
Итого	29 133,08	100 %	28 323,63	100 %	21 903,89	100%

- Расшифровка к строке 1260 «Прочие оборотные активы»:

Наименование	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Расходы будущих периодов	4	100%	4.77	100 %	13.84	100 %

в том числе:

Номер	Наименование	Расчетный остаток расходов, подлежащий погашению в будущем периоде ,руб. коп.
1	Продление регистрации домена(ов) APP-SRO.RU. На срок с 11.07.2023 по 10.07.2024.	526,35
2	Премия к полису (Страховка 2023 г.)	3 347,62

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

Наименование	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Транспортное средство	1 013	100%	1 233	100 %	1 600	0%

- Расшифровка к строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками	17,96	704,87	1 239,57
Расчеты по налогам и сборам	3,7	3,68	5,06
Расчеты с подотчетными лицами	0,00	0,00	4,38
Расчеты с членами Ассоциации	1 728,00	1 778,00	1611,00
Итого	**1 749,66**	**2 486,55**	**2 860,01**

На 31.12.2023 г. кредиторская задолженность составила 1 749,66 тыс. руб. в том числе 1 728 тыс. руб. авансовые платежи членов Ассоциации архитекторов и проектировщиков Поволжья, оплаченные за 1 квартал 2024 года.

- Расшифровка к строке 1540 «Оценочные обязательства»:

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Резерв на оплату отпусков	8,59	122,49	91,37

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

Порядок размещения денежных средств в 2022 г.

Срок размещение	Неснижаемый остаток, руб.	%	Начисленные %, руб.	Период учета
21.10.2022 – 10.01.2023 гг.	8 660 420,00	6.33	106 637,05 15 019,31	2022 год 2023 год
13.01.2023 – 14.04.2023 гг.	8 990 579,00	6,65	149 058,87	2023 год
09.06.2023 – 07.09.2023 гг.	9 199 920,00	6,98	158 339,45	2023 год
12.09.2023 – 11.01.2024 гг.	9 380 757,00	10,42	297 259,48 29 377,66	2023 год 2024 год

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

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

5. Основные средства

5.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Учет капитальных вложений осуществляется на основании ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Арендованные основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

На основании анализа по обесценению ОС по IFRS 36 (по справедливой стоимости), установлено, что на 31.12.2023г. обесценение ОС отсутствует, нормы амортизации и ликвидационная стоимость не изменялась, резервы не создавались.

6. Нематериальные активы

Ассоциация АПП не имеет нематериальных активов.

7. Запасы, расходы будущих периодов

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

Учет приобретения материально-производственных запасов производится с применением счета 10 «Материалы». Запасы Ассоциации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости и классифицируются как управленческие запасы. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретаемых за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. Списание запасов производится по средней себестоимости.

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

8. Финансовые вложения

В Ассоциации АПП отсутствуют финансовые вложения.

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

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

10. Займы полученные и кредиты

В Ассоциации АПП отсутствуют полученные займы и кредиты.

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

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

В случае обесценения запасов, Ассоциация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. В 2023 году резерв под обесценение запасов не создавался.

Ассоциация создает резерв по сомнительным долгам.

Наименование	Сумма, руб.
ООО «САРИНКОМ»	**84 000,00**
2021 Членские взносы 1 квартал	21 000,00
2021 Членские взносы 2 квартал	21 000,00
2021 Членские взносы 3 квартал	21 000,00
2021 Членские взносы 4 квартал	21 000,00
ЗАО «Корпорация «Профессионал»	**24 000,00**
2021 Членские взносы 4 квартал	24 000,00
ООО «СЗМК»	**20 000,00**
2022 Членские взносы 3 квартал	20 000,00
ООО «Экспертстрой»	**27 000,00**
2022 Членские взносы 4 квартал	27 000,00
Итого	**155 000,00**

В 2023 году списанная дебиторская задолженность за счет резерва составляет – 435 000,00 рублей.

На забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отражена сумма списанной задолженности членов Ассоциации, в том числе по которым истек срок исковой давности в размере 890,48 тыс. руб.

12. Сведения о связанных сторонах и бенефициарных владельцах.

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

Ассоциация АПП, как саморегулируемая организация, основанная на добровольном объединении юридических лиц и физических лиц,

зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей, осуществляющих подготовку проектной документации, является членом Национального объединения изыскателей и проектировщиков (НОПРИЗ) и, согласно регламентирующим документам, ежеквартально оплачивает членские взносы размер, которых варьируется в зависимости от числа действующих членов. За 2023 год было оплачено 902 694,19 руб. членских взносов.

Национальное объединение изыскателей и проектировщиков (НОПРИЗ).

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

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

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

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

В случае участия работников Ассоциации архитекторов и проектировщиков Поволжья в организации и проведении мероприятий НОПРИЗ объединение возмещает командировочные расходы. В 2023 году возмещение расходов, связанных с участием в мероприятиях НОПРИЗ составило 3 062 120,97 руб.

Управленческий персонал Ассоциации АПП включает в себя: Председателя Правления, Генерального директора, Помощника Генерального директора и Главного эксперта. Фонд оплаты труда управленческого персонала за 2023 год, составляет 8 144 923,99 руб., в том числе НДФЛ – 757 тыс. руб., Страховые взносы - 1 555,22 тыс. руб.

13. События после отчетной даты

Ассоциация архитекторов и проектировщиков Поволжья является третьим лицом в деле № А57-7409/2021. Одним из Ответчиков в деле является член Ассоциации АПП ООО «Лепта» (ОГРН 1026403353680). На момент рассматриваемых в суде событий (2010-2013 гг.) ООО «Лепта» не была членом Ассоциации АПП, статус саморегулируемой организации Ассоциация АПП получила 21.02.2018 г (Регистрационный номер записи - СРО-П-197-21022018).

Ассоциация архитекторов и проектировщиков Поволжья является третьим лицом в деле №А55-15465/2021. Одним из ответчиков в деле является бывший, на момент составления ответа на запрос, член Ассоциации АПП ООО «Арт-Дмитрий» (ОГРН 1076450007260). Согласно материалам делам ООО «Арт-Дмитрий» заключила договор на ведение авторского надзора № 03/2016 от 20.10.2016, по условиям которого осуществляется авторский надзор за строительством объекта на

весь период.

Информация по данным судебным спорам представлена в общедоступных источниках. Согласно юридическому анализу, ожидаются положительные решения в пользу Ассоциации архитекторов и проектировщиков Поволжья.

14. Сведения об учетной политике, ее изменение.

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

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

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

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

При необходимости лимит может быть уточнён в течение года.

Имущество Ассоциации создается за счет:

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

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

Средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного

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

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

15. Договоры строительного подряда (ПБУ 2/2008)

В Ассоциации АПП отсутствуют договоры строительного подряда.

16. Информация по сегментам

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

16. О государственной помощи (ПБУ 13/2000)

Ассоциация АПП не получает государственную помощь и не применяет ПБУ 13/2000.

17. Непрерывность деятельности.

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

18. Заключительные положения

В течение 2023г., чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не возникало.

Генеральный директор: /И.М. Мигачева