

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Ассоциации «Саморегулируемой организации
«ВГАСУ- Межрегиональное объединение
организаций в системе проектирования»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации «Саморегулируемой организации «ВГАСУ- Межрегиональное объединение организаций в системе проектирования» (ОГРН 1093600001208, 394061, город Воронеж, улица Республиканская, дом 74А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации «Саморегулируемой организации «ВГАСУ- Межрегиональное объединение организаций в системе проектирования» по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование средств и их движение за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации «Саморегулируемой организации «ВГАСУ - Межрегиональное объединение организаций в системе проектирования» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 03 февраля 2022 года

Ответственность руководства и членов Совета Ассоциации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета Ассоциации несут ответственность за надзор за процессом подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но

не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета Ассоциации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Черных Наталия Вячеславовна
Директор ООО «АУДИТ и НАЛОГИ» (ОРНЗ 20606005800)

Черных Наталия Вячеславовна
Руководитель аудита, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение (ОРНЗ 20606005800)

Аудиторская организация:
ООО "АУДИТ и НАЛОГИ",
ОГРН 1123668017824,
394038, г.Воронеж, ул. Космонавтов, д.6 в, оф. 1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006077624

«27» февраля 2023 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.**

Организация Ассоциация "Саморегулируемая организация "ВГАСУ-Межрегиональное объединение организаций в системе проектирования"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710001
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКПО	61982750
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/	ОКВЭД 2	3664082126
Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	70.22
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	20600 16
Местонахождение (адрес) 394061, Воронежская обл, Воронеж г, Республиканская ул, д. № 74А		384
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АУДИТ и НАЛОГИ"		

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3665087582
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1123668017824

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	-	87	87
	в том числе:				
	Компьютеры и оборудование		-	87	87
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	87	87
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.2.	Запасы	1210	-	-	1
	в том числе:				
	Материалы		-	-	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2.	Дебиторская задолженность	1230	379	486	543
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и заказчиками		9	8	39
	Расчеты с членами Ассоциации по взносам		370	478	504
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.3.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	88 474	79 413	71 937
	в том числе:				
	Расчетные счета в банках России		3 292	1 937	1 951
	Специальные счета в банках России		85 182	77 476	69 986
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-

	Итого по разделу II	1200	88 853	79 899	72 481
	БАЛАНС	1600	88 853	79 986	72 568

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
2.4.	Целевые средства	1350	86 451	77 814	70 794
	в том числе:				
	Целевое финансирование по взносам членов Ассоциации		86 451	77 814	70 794
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	87	87
	в том числе:				
	Добавочный капитал по основным средствам		-	87	87
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	86 451	77 901	70 881
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.6.	Кредиторская задолженность	1520	2 387	2 085	1 687
	в том числе:				
	Задолженность по налогам и сборам		-	32	22
	Поставщики и подрядчики		2	6	3
	Прочие кредиторы		2 385	2 047	1 662
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.7.	Оценочные обязательства	1540	15	-	-
	в том числе:				
	резерв по отпускам		15	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 402	2 085	1 687
	БАЛАНС	1700	88 853	79 986	72 568

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

" 14 " февраля 2023 г.

Примечание

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения.
- 2 В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
- 3 Указывается отчетная дата отчетного периода.
- 4 Указывается предыдущий год.
- 5 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 6 Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
- 7 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за 2022 г.

		Коды	
		0710002	
Дата (число, месяц, год)			
Организация Ассоциация "Саморегулируемая организация "ВГАСУ-Межрегиональное объединение организаций в системе проектирования"		61982750	
Идентификационный номер налогоплательщика		3664082126	
Вид экономической деятельности		70.22	
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления			
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/			
Частная собственность		20600 16	
Единица измерения: тыс. руб.		384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.9.	Прочие доходы	2340	6 738	3 190
	Прочие расходы	2350	(48)	(765)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 690	2 425
	Налог на прибыль ⁷	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
3.10	Прочее	2460	(202)	(96)
	в том числе:			
	Налог на "Доходы" УСН		(202)	(96)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 488	2 329

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2022 г. ³	За 2021 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	6 488	2 329
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

" 14 " февраля 2023 г.

Примечание

- ¹ Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- ² В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
- ³ Указывается отчетный период.
- ⁴ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- ⁵ Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
- ⁶ Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
- ⁷ Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет о целевом использовании средств

за 2022 г.

		Коды	
		0710003	
Дата (число, месяц, год)			
Организация Ассоциация "Саморегулируемая организация "ВГАСУ-Межрегиональное объединение организаций в системе проектирования"		61982750	
Идентификационный номер налогоплательщика		3664082126	
Вид экономической деятельности		70.22	
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления		70.22	
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/			
Частная собственность		20600 16	
Единица измерения: тыс. руб.		384	

Пояснения ³	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
3.8.	Остаток средств на начало отчетного года	6100	77 814	70 794
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	30	60
	Членские взносы	6215	10 457	10 299
	Целевые взносы	6220	1 000	4 600
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	7 478	3 950
	Получены %% от банков		6 705	-
	Всего поступило средств	6200	18 965	18 909
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(8 806)	(9 446)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 570)	(8 298)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(300)	(337)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(77)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(536)	(518)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(3)	(-)
	прочие	6326	(397)	(216)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(3)	(2)
	Прочие	6350	(1 519)	(2 441)
	Всего использовано средств	6300	(10 328)	(11 889)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	86 451	77 814

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

" 14 " февраля 2023 г.

Примечания

- 1 Указывается отчетный период.
- 2 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 3 Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710004	
Дата (число, месяц, год)			
Организация Ассоциация "Саморегулируемая организация "ВГАСУ-Межрегиональное объединение организаций в системе проектирования"		61982750	
Идентификационный номер налогоплательщика		3664082126	
Вид экономической деятельности		70.22	
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления			
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/			
Частная собственность		20600	16
Единица измерения: тыс. руб.		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ¹	3100	-	(-)	87	-	70 794	70 881
За 2021 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	18 909	18 909
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 329	2 329
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	16 580	16 580
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(11 889)	(11 889)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(11 889)	(11 889)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ²	3200	-	(-)	87	-	77 814	77 901
За 2022 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	19 052	19 052
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6 488	6 488
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	12 564	12 564
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(87)	(-)	(10 415)	(10 502)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(87)	x	(10 415)	(10 502)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	3300	-	(-)	-	-	86 451	86 451

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. ¹	Изменения капитала за 2021 г. ²		На 31 декабря 2021 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ¹
Чистые активы	3600	86 451	77 901	70 881

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

" 14 " февраля 2023 г.

Примечания

- 1 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за 2022 г.

		Коды	
		0710005	
Дата (число, месяц, год)			
Организация Ассоциация "Саморегулируемая организация "ВГАСУ-Межрегиональное объединение организаций в системе проектирования"		61982750	
Идентификационный номер налогоплательщика		3664082126	
Вид экономической деятельности		70.22	
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления		70.22	
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/			
Частная собственность		20600 16	
Единица измерения: тыс. руб.		384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	19 443	18 861
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Получены %% по остаткам спесчетов от банков		6 705	3 190
прочие поступления	4119	12 738	15 671
Платежи - всего	4120	(10 382)	(11 385)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 375)	(1 597)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 352)	(5 915)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(234)	(86)
прочие платежи	4129	(3 421)	(3 787)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 061	7 476

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2022 г. ¹	За 2021 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	9 061	7 476
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	79 413	71 937
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	88 474	79 413
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

" 14 " февраля 2023 г.

Примечания

- 1 Указывается отчетный период.
- 2 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год

Ассоциации «СРО ВГАСУ-проект»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации «СРО «ВГАСУ-проект» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, состоящей из следующих форм отчетности:

№п/п	Наименование	Код формы
1	Бухгалтерская (финансовая) отчетность	0710001
2	Отчет о целевом использовании средств	0710003
Приложения к ним, а именно:		
3	Отчет о финансовых результатах	0710002
4	Отчет о движении денежных средств	0710005
5	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год с элементами учетной политики	Текстовая и табличная форма

подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а именно с учетом рекомендаций и требований ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06 июля 1999 год, №43 с последующими изменениями и дополнениями в редакции от 29.01.2018 года, приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Отчетной датой бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составляется, является 31 декабря 2022года.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Ассоциации на русском языке: Ассоциация «Саморегулируемая организация «ВГАСУ - Межрегиональное объединение организаций в системе проектирования»

Сокращенное наименование Ассоциации на русском языке: Ассоциация «СРО«ВГАСУ - проект»

1.1. Ассоциации «Саморегулируемая организация «ВГАСУ-Межрегиональное объединение организаций в системе проектирования» (далее «Ассоциация») зарегистрировано 26.08.2009года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1093600001208.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3664082126

Код причины постановки на учет (КПП): 366201001

Юридический адрес: 394061, г.Воронеж, ул. Республиканская, д.74а

Фактический адрес: 394061, г.Воронеж, ул.Республиканская, д.74а

Адрес страницы в сети интернет: www.sro-proekt

2022 г. составила - 5 человек. (2021 год- 6 человек). Исполнительная составляющая на 01 декабря 2022г. составила- 6 человек. (2021 год-6 человек).

1.2. Основным видом деятельности Ассоциации является «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления» (ОКВЭД 70.22).

В соответствии с Уставом для достижения своих целей Ассоциация в обязательном порядке осуществляет следующие основные функции:

разрабатывает и утверждает стандарты, правила, иные внутренние документы, устанавливает условия членства и требования к членам Ассоциации, ведёт реестр членов Ассоциации в порядке, установленном Положением о реестре членов Ассоциации, утвержденным решением Общего собрания членов Ассоциации, устанавливает и применяет меры дисциплинарного воздействия, предусмотренные законодательством Российской Федерации и внутренними документами Ассоциации, в отношении своих членов, осуществляет анализ деятельности своих членов на основании информации, предоставляемой ими в Ассоциацию в форме отчетов в порядке, установленном Положением об осуществлении анализа деятельности членов Ассоциации, утвержденным решением Общего собрания членов Ассоциации, обеспечивает информационную открытость деятельности своих членов, публикует информацию об этой деятельности в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и внутренними документами Ассоциации, осуществляет контроль за деятельностью своих членов в части соблюдения ими требований стандартов и правил Ассоциации, условий членства в Ассоциации, осуществляет контроль за деятельностью своих членов в части соблюдения ими требований законодательства Российской Федерации о градостроительной деятельности, о техническом регулировании, требований, установленных в стандартах на процессы выполнения работ по подготовке

Полный текст Устава размещен на сайте: www.sro-proekt

Дополнительными видами деятельности Ассоциации являются: нет

1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения отсутствуют.

1.4. Структура Ассоциации не имеет (складочного) капитала, а также отсутствуют акционеры.

1.5. Информация об органах управления и контроля:

1. Высшим органом управления Ассоциации является Общее собрание членов.
2. Орган управления Ассоциации: Совет.
3. Исполнительный орган Ассоциации: Директор.

Состав органов управления Ассоциации и исполнительного органа Ассоциации представлен следующим образом:

Обязательная информация		
Ф.И.О.	Должность	Нормативный документ
Общее собрание членов Ассоциации	Высший орган управления Ассоциацией	Устав Ассоциации
Совет Ассоциации: Мищенко Валерий Яковлевич Члены Совета: Гаврилов Александр Васильевич Дедов Алексей Алексеевич	Председатель	Выбирается Общим собранием членов Ассоциации №22 от 22.01.2020г, сроком на 4года.

Астанин Владимир Иванович Крючков Юрий Викторович Клоков Эдуард Александрович Савченко Евгений Николаевич		
Головин Валентин Владимирович	Директор	Протокол Общего собрания членов Ассоциации № 23 от 26.01.2021г, сроком на 5лет.

Контрольным органом Ассоциации является Ревизионная комиссия, избираемая Общим собранием членов Ассоциации. (Протокол № 24 от 16.02.2022г.).

- Ходяков Олег Валентинович – Председатель Ревизионной комиссии;
- Миркутов Игорь Вадимович – секретарь Ревизионной комиссии;
- Тютюнникова Ольга Владимировна-член Ревизионной комиссии

Вознаграждение председателю и членам ревизионной комиссии в отчетном периоде не выплачивались

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Ассоциации ведется на основе закона «О Бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г (ред. от 05.12.22г.) и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (ред. от 11.04.2018г.), с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н (ред 08.11.2010г.). Бухгалтерская отчетность за 2022 г. составлена в соответствии с Российским законодательством по формам, утвержденным Приказом № 66н от 02.07.2010 г. Министерства Финансов РФ (ред. от 19.04.2019г.).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации за 2022год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Показатели, представленные в бухгалтерском балансе, отчете о целевом использовании средств и в приложениях к ним, а именно в отчете о финансовых результатах и отчете о движении денежных средств сопоставимы с аналогичными показателями за 2021, 2020 года.

Бухгалтерский учет ведется Финансовым отделом Ассоциации, состоящих из 2х человек.

Обязанности главного бухгалтера, отвечающих за правильное и достоверное ведение бухгалтерского учета возложены на Главного бухгалтера Дашкову Наталью Георгиевну, имеющая высшее экономическое образование (по трудовому договору с полной материальной ответственностью от 09.01.2023г.).

Учетная политика на 2022 г. утверждена приказом директора Ассоциации от 30 декабря 2021 г. № 13.

Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика Ассоциации, утвержденная приказом № 13 от 30.12.2021г., сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008г. № 106н.:

обязательства Ассоциации учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Ассоциации, который состоит в том, что она предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Форма ведения бухгалтерского учета:

Автоматизированная система бухгалтерского учета с использованием программного продукта 1С версия «1С: Предприятие ЕРПИ», 1С версия 8.3 «Зарплата и Кадры».

Система синтетических и аналитических счетов:

Используется рабочий план счетов, разработанный на базе типового.

Регистры бухгалтерского учета: бумажные

Инвентаризация:

Обязательная инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса, оперативная инвентаризация и выборочная по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Формы первичных документов:

В качестве форм первичных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы;

Внутренний контроль:

Процедуры документального оформления, соответствие между субъектами, санкционирование сделок, сверка данных, разграничение полноты, ротация обязательно.

Уровень существенности:

Критерий для определения уровня существенности показателя отчетности устанавливается в размере 5% и более от величины итогового показателя соответствующей строки отчетности.

Порядок исправления ошибок в бухучете.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10% и более от валюты баланса.

Предоставление информации о связанных сторонах:

Ассоциация предоставляет бухгалтерскую отчетность с учетом информации о связанных сторонах.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ:

Принятая Ассоциацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Факты хозяйственной деятельности Ассоциации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, с этими фактами, т.е. имеет место допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В 2022 году соблюдался принцип преемственности учетной политики, действовавшей в 2021 году.

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году, ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" с 01 января 2022 года.

2.1. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений (далее КВ) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Предельная величина стоимостного лимита ОС устанавливается

- в размере 40 тыс.руб. для отдельного объекта ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Затраты на приобретение, создание, улучшение, восстановление ОС из несущественных активов признаются расходами в периоде их осуществления.

Ассоциация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете следующим способом: по первоначальной стоимости.

Переоценка первоначальной стоимости ОС не проводится.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет использоваться в уставной деятельности.

Начало начисления амортизации: с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС, окончание начисления амортизации: с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС

образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта была равна ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации для каждой группы ОС производить линейным способом, таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Капитальные вложения включают в себя затраты Ассоциации на приобретение, создание, улучшение или восстановление основных средств.

Величина оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, включается в сумму фактических затрат.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Затраты на капитальный ремонт ОС признаются капитальными вложениями, если эти затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Затраты на ремонт, признаваемые капитальными вложениями:

- увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС, если межремонтный период ("срок службы" ремонта) существенно не отличается от оставшегося СПИ объекта ОС;
- учитываются как отдельный объект ОС, если "срок службы" проведенного ремонта существенно отличается от оставшегося СПИ объекта ОС.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с требованиями Федерального Стандарта ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ», утвержденными Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла Ассоциации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются - **перспективно** (только в отношении новых фактов хозяйственной жизни, без изменения отчетности в отношении сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасами, в частности, являются:

- а) сырье, материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования управленческих нужд;
- б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, тара и другие аналогичные объекты, используемые для достижения целей уставной деятельности, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

Затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечивающие получение в будущем Ассоциацией достижения целей, ради которых она создана.

Запасы Ассоциации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

В отношении запасов Ассоциации, предназначенные для управленческих нужд, к ним относятся офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности ФСБУ 5/2019 не применяется.

-при возникновении обстоятельств, в связи с которыми Ассоциация не может использовать запасы в целях своей деятельности в будущем.

-при отпуске запасов на управленческие нужды.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

-в котором данное выбытие (списание) произошло.

Ассоциация формирует резерв под обесценение запасов.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Ассоциация ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, членов Ассоциации, видов задолженности, сроков погашения.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Ассоциация отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.3 Доходы и Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Выручка в Ассоциации отсутствует.

Прочие Доходы представлены в виде полученных процентов от Банков, начисленные на остатки по специальным счетам учета средств Компенсационных фондов.

Прочие расходы представлены в виде уплаты налога на Доходы по упрощенной системе налогообложения УСНО.

2.4. Учет целевых средств

Учет целевых поступлений ведется согласно следующий документов:

1. Закона РФ от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
2. Закона РФ от 12.01.1996г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;
3. Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (Пр. МФ от 29.07.98г. №34н);
4. Приказа МФ РФ от 31.10.00 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению»;
5. Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (Утверждено Приказом МФ России от 06.10.2008г. № 106н);
6. Приказа МФ РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» ;

Для учета целевых поступлений в Ассоциации предусмотрен счет 76.09 «Расчеты с членами Ассоциации «СРО «ВГАСУ-проект».

Для учета целевых доходов и расходов предусмотрен счет 86.02 «Целевое финансирование по обычным видам деятельности» и счет 86.01 «Целевое финансирование по учету средств компенсационного фонда». Учет целевых средств осуществляется на дату поступления средств.

Суммы целевых поступлений, поступившие на расчетный счет или специальный счет Ассоциации учитываются записью в учете:

Д-т 51 «Расчетный счет» К-т 76.09 «Расчеты с членами Ассоциации»;

Д-т 55.04 «Специальный счет» К-т 76.09 «Расчеты с членами Ассоциации»

Д-т 76.09 «Расчеты с членами Ассоциации» К-т 86.02 «Целевое финансирование по обычным видам деятельности»;

Д-т 76.09 «Расчеты с членами Ассоциации» К-т 86.01 «Целевое финансирование по учету средств компенсационного фонда».

Учет расходов по ведению уставной деятельностью Ассоциации, осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного периода списываются в дебет счета 86.02 «Целевое финансирование по обычным видам деятельности».

Ассоциация применяет УСНО «Доходы» с объектом налогообложения 6%.

2.5. Учет оценочных обязательств

Порядок учета оценочных обязательств регламентирует Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. №167н. Настоящее Положение устанавливает порядок отражения оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций.

Ассоциация создает оценочное обязательство по оплате отпусков. Оценочное обязательство рассчитывается по каждому сотруднику отдельно как произведение количества неиспользованных дней отпуска на среднедневной заработок за последние 12 месяцев. Сумма оценочных обязательств складывается из оценочного обязательства всех сотрудников с учетом начисленных страховых взносов

3. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация об арендованных объектах основных средствах:

Наименование объекта	Контрагент	Договор	Балансовая стоимость/тыс.руб
Аренда нежилого помещения	ООО «БАК»	№ 22 от 26.09.2022г	299,0

(Информация о наличии и движении основных средств приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 2 п.п.2.1, 2.2).

3.2 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(СТР.1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА - 377 ТЫС.РУБ)

Дебиторская задолженность имела следующую структуру:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
в том числе:	-	-	-
- ООО «ТаймВэб» услуги предоставления сайта	5	-	-
- ООО «Мегафон» аванс на услуги связи	-	4	4
- ООО «БАК» аванс на аренду офиса	-	-	35
-ООО РИА Агентство «ДОМ» подписка на газету	2	4	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
в том числе:	-	-	-
- Расходы по страхованию	-	-	-
Расходы с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты с НОПРИЗ по членским взносам	2	-	-
Прочее/ задолженность членов по членским взносам/	370	478	504
Резерв по сомнительной задолженности	-	-	-
Итого	379	486	543

(Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 5 п.п. 5.1).

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, в связи с этим, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.3 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(СТР.1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА – 8 474 ТЫС.РУБ.)

Денежные средства включают по состоянию на:

Наименование показателя	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020-г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	88474	79413	71937
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	88474	79413	71937
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	88474	79413	71937

Справочно: расшифровка прочих поступлений и выплат ОДДС

Наименование показателя	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Прочие поступления стр. 4119	12738	15671
в том числе		
Прочие поступления денежных средств, /взносы от членов Ассоциации/.	12738	15671
Прочие платежи стр. 4129	(3421)	(3787)
в том числе		
Госпошлина	-	(24)
Прочие расчеты /расчеты с Ноприз и другие расчеты /	(776)	(416)

возврат ошибочно перечисленных сумм членами Ассоциации	(110)	(560)
Платежи в бюджет: в т.ч. -Страховые взносы	(2503) (1713) (790)	(2756) (1882) (874)
- НДФЛ		
Штрафы, пени	-	-
Комиссия банка	(15)	(13)

У Ассоциации не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Ассоциация не имеет средств в аккредитивах.

3.4 ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

(СТР.1350 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА – 86.461 ТЫС.РУБ.)

Более подробная информация раскрыта в разделе 3.8 «Раскрытие информации о целевом использовании средств»

3.5 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2022г отсутствуют.

3.6 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность состоит в основном из задолженности перед поставщиками за предоставленные услуги и членами Ассоциации по уплате членских взносов.

Вид задолженности	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	6	3
в том числе:			
-АО «КвантТелеком» интернет	-	4	-
-ООО «Купавых и К-1» охранные услуги офиса	-	2	-
-ПАО «Мегафон» аванс за услуги связи	2	-	3
Расчеты по налогам и сборам	-	32	22
в том числе:			
- НДФЛ	-	-	-
- УСЕН «Доходы»	-	32	22
Прочее /по членским взносам членов Ассоциации, поступившие в счет оплаты следующего года/	2385	2047	1662
Итого	2387	2085	1687

(Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п 5 п.п. 5.3).

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 2021 и 2020 годы. Ассоциация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	неиспользованные	
	отпуска	
31 декабря 2020 г.	0	0
Резерв по отпускам	669	669
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	669	669
31 декабря 2021 г.	0	0
Резерв по отпускам	671	671
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	671	671
31 декабря 2022 г.	0	0
Резерв по отпускам	605	605
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	590	590

Резервы созданы в отношении предстоящих расходов по оплате Ассоциации отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. 15 тыс.руб. который будет использоваться в течение следующего года.

3.8 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

Остаток средств на начало отчетного года – 77 814 тыс.руб.

Всего поступило средств (стр.6200 отчета о целевом использовании средств) : 18 965,0 тыс.руб., в т.ч.:

- вступительные взносы – 30, 0 тыс.руб.,
- членские взносы – 10 457,0 тыс.руб.,
- целевые взносы в компенсационный фонд – 1 000,0 тыс.руб.
- прочие- 7 478,0 тыс.руб.

в том числе:

- получены % от банков на остаток по счетам-6 705,0 тыс.руб;
- получены целевые взносы в НОПРИЗ от членов Ассоциации- 773,0 тыс.руб,

Использование средств (стр.6300 отчета о целевом использовании средств) – 10 328 тыс.руб.)

Расходы на содержание аппарата управления г ред,ставлены следующими статьями:

Затраты	2022	2021
Оплата труда	5552	6754
Материальные затраты	485	344
в том числе:	-	-
Себестоимость проданных товаров	-	-
Амортизация	-	-
Страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ	1713	1881
Прочие	858	2910
в том числе:	-	-
-Аренда и содержание помещения	536	501

-Информационные услуги	9	
-Банковские услуги	15	
-Прочие охрана труда	2	
-Расходы на аудит, интернет, почта, связь	82	120
-Канцтовары и расходные материалы	201	
-Хозяйственные расходы	10	
-Ремонт имущества	3	
Расчеты с Ноприз и Союзом строителей по член взносам.	778	778
Рекламно-информационные расх	8	
Прочие затраты	-	478
Списана дебиторская задолженность	77	752
Обслуживание внутренней программы по ведению реестра членов СРО	252	243
Резерв по отпускам	605	671
Итого	10328	11889

3.9 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НАЧИСЛЕННЫЕ ПРОЦЕНТЫ

В течение 2022 и 2021 гг. были произведены и начислены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	за 2022 г.	за 2021 г.
Прочие доходы-проценты по остаткам спецсчетов, начисленные банком.	6705	3190
Итого прочие доходы	6705	3190

Прочие расходы	за 2022 г.	за 2021 г.
Расходы на услуги банков	15	13
Прочие расходы/списание дебиторской задолженности/	77	752
Итого прочие расходы	92	765

3.10 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ДОХОДЫ

Наименование показателя	Сумма 2022г.	Сумма 2021г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	6738	3190
Сумма условного дохода (убытка) по налогу на прибыль	-	-
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	-	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	6738	3190
Ставка налога на прибыль		
Налог на Доходы при УСНО 6%	202	96

3.11. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Ассоциации понимаются руководители (директор, заместитель, иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Ассоциации).

К управленческому персоналу в Ассоциации относятся:

Директор Головин В.В. -зарплата за 2022год составила- 2.241,0тыс.руб.

Вознаграждение управленческому персоналу в 2022 году начислялось и выплачивалось в форме заработной платы.

Краткосрочные выплаты органам управления в 2022г. не осуществлялись.

Краткосрочные вознаграждения за отчетный период исполнительному органу составили:

- оплата труда директора Головина В.В. – 2.241,0 тыс.руб., в том числе ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 158,0 тыс.руб; материальная помощь к отпуску-100,0 тыс.руб.

- начисленные на заработную плату налоги – 555,0 тыс.руб.

Информация о размерах долгосрочных вознаграждений:

Долгосрочные вознаграждения, суммы подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты в отчетный период отсутствуют.

Вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности - не предусмотрено.

3.12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о юридических и физических лицах, являющихся для Общества аффилированными / связанными сторонами в соответствии с п. 10 ПБУ 11/2008, характере и содержании осуществлённых между Ассоциацией и связанными сторонами операций, суммах задолженности указанных лиц, представлены ниже в таблице:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество Связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Совершённые операции в отчётном году	Сумма совершённых операций (тыс.руб.)	Задолженность Общества (-), задолженность связанной стороны (тыс.руб.) (+)
Головин В.В.	Лицо осуществлял полномочия постоянно действующего	26.01.2021г Протокол Общего Собрания №23 членсв	вознаграждение	1949,7	нет

	исполнительного органа Ассоциации- Директор	председатель полномочий директора на 5 лет.			
Мищенко В.Я.	Постоянно действующий коллегиальный исполнительный орган Совета Ассоциации Председатель совета	01.02.2020г Протокол Общего Собрания №22 Членов Ассоциации избран на 4 года	Нет операций	-	нет
Гаврилов А.В.	Член Совета	01.02.2020г Протокол Общего Собрания №22 Членов Ассоциации избран на 4 года	Нет операций		нет
Дедов А.А.	Член Совета	01.02.2020г Протокол Общего Собрания №22 Членов Ассоциации избран на 4 года	Нет операций	-	Нет
Пельтихин А.В.	Член Совета	01.02.2020г Протокол Общего Собрания №22 Членов Ассоциации избран на 4 года	Нет операций	-	нет
Астанин В.И.	Член Совета	01.02.2020г Протокол Общего Собрания №22 Членов Ассоциации избран на 4 года	Нет операций	-	нет
Крючков Ю.В.	Член Совета	01.02.2020г Протокол Общего Собрания №22 Членов Ассоциации избран на 4 года	Нет операций	-	нет
Клоков Э.А.	Член Совета	01.02.2020г Протокол Общего Собрания №22 Членов Ассоциации избран на 4 года	Нет операций	-	нет

Савченко Е.Н.	Член Совета	№22 Членов Ассоциации избранных на 4 года	Нет операций	-	нет
Ходяков О.В.	Председатель ревизионной комиссии	16.02.2022г Протокол Общего Собрания №24 Членов Ассоциации избранных на 2 года	Нет операций		нет
Миркутов И.В.	Секретарь ревизионной комиссии	16.02.2022г Протокол Общего Собрания №24 Членов Ассоциации избранных на 2 года	Нет операций		нет
Тютюнникова О.В.	Член ревизионной комиссии	16.02.2022г Протокол Общего Собрания №24 Членов Ассоциации избранных на 2 года	Нет операций		нет

В процессе осуществления уставной деятельности Ассоциация не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. Продажа товаров, услуг и финансовые операции включая предоставление займов, а также продажа основных средств и других активов не осуществлялась связанными сторонами.

3.14. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Несмотря на события, произошедшие в 2020-2022 годах, связанные с пандемией коронавируса Covid-19 (SARS-CoV-2) Ассоциацией проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. краткосрочные обязательства Ассоциации составили 2387 тыс. руб., оборотные активы составили 88853 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Ассоциации продолжать работу в качестве непрерывно функционирующей СРО.

Ассоциация:

- успешно осуществляет уставную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются члены Ассоциации, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

осуществлять деятельность Ассоциация непрерывно продолжала деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

3.15 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных фактов 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 (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности), не имеется.

3.16. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициары отсутствуют в связи с организационно-правовой формой Ассоциации «СРО «ВГАСУ-проект».

3.17 ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

По состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет,

Выданные гарантия и поручительства Ассоциация не имеет. Условные обязательства и условные хозяйственной деятельности отсутствуют.

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами отсутствуют.

Директор

14.02.2023г.



(Головин В.В.)