

Аудиторское заключение независимого аудитора

Членам
Ассоциации проектировщиков «Архитектурные Решения»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Ассоциации проектировщиков «Архитектурные Решения» (ОГРН 1197800000694), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации проектировщиков «Архитектурные Решения» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Кох Владимир Алексеевич
Генеральный директор аудиторской
организации
ОРНЗ 21606079757

Крюковский Максим Геннадьевич
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21606071387

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «ИНДИГО консалт»,
199155, г. Санкт-Петербург, ул. Уральская, д. 17, корпус 3, лит Е, помещение 15-Н,
32-Н, офис 14/1,
ОРНЗ 11606067325

21 марта 2024 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "АРХИТЕКТУРНЫЕ РЕШЕНИЯ"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций		по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) / Частная		ИНН	36268959		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7813631502		
Местонахождение (адрес) 643,197022, Санкт-Петербург г., Профессора Попова ул, 23, Д, 37Н, ком.12, 13 (офис №616), дом, литер, помещение		по ОКОПФ / ОКФС	94.12		
		по ОКЕИ	20600	16	
			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ИНДИГО консалт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7840388462
ОГРН/ОГРНИП	1089847164989

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	60	115	-
4.1	в том числе:				
	Оргтехника	1151	60	115	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	60	115	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	970	317	681
3.3	в том числе:				
	Авансы выданные поставщикам	1231	16	119	490
	Членов СРО по Ком.Фонду	1232	-	-	-
	По страховым взносам в бюджет и внебюджетные фонды	1233	-	-	-
3.1	Расчеты по претензиям	1234	46	26	191
3.2	Расчеты по госпошлинам	1235	72	47	-
2.1	Членов СРО по взносам	1236	835	125	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	140 025	110 432	90 807
1.2	в том числе:				
	Расчетные счета	1251	6 463	4 775	4 007
1.2	Спец.счета (Компенсационный фонд ВВ)	1252	61 255	49 357	41 350
1.2	Спец.счета (Компенсационный фонд ОДО)	1253	72 306	56 300	45 450
	Прочие оборотные активы	1260	34 018	19 767	11 026
3.5	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	1261	34 018	19 767	11 026
	Итого по разделу II	1200	175 013	130 516	102 514
	БАЛАНС	1600	175 072	130 630	102 514

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
1.1	Резервный и иные целевые фонды	1370	133 562	105 650	86 800
	в том числе:				
1.1	Компенсационный фонд ВВ	1371	61 255	49 350	41 350
1.1	Компенсационный фонд ОДО	1372	72 306	56 300	45 450
	Итого по разделу III	1300	133 562	105 650	86 800
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	41 329	24 912	15 629
	в том числе:				
	Перед персоналом	1521	-	-	-
3.4	Перед поставщиками	1522	41 329	24 906	14 131
	Перед бюджетом и внебюджетными фондами	1523	-	-	-
2.1	Авансы членов СРО по взносам	1524	-	-	1 498
2.2	Ошибочно зачисленные ден. средства к возврату	1525	-	6	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.1	Оценочные обязательства	1540	182	68	85
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	41 511	24 980	15 714
	БАЛАНС	1700	175 072	130 630	102 514

Руководитель

(подпись)

Петров Олег Владимирович

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "АРХИТЕКТУРНЫЕ РЕШЕНИЯ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций
 Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) / Частная
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2023
36268959		
7813631502		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	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	11	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11	-
	Налог на прибыль	2410	(1)	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10	-
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Исполнитель

(подпись)

Петров Олег Владимирович
(расшифровка подписи)



13 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "АРХИТЕКТУРНЫЕ РЕШЕНИЯ"** Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций** по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
Ассоциации (союзы) / Частная по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2023
36268959		
7813631502		
94.12		
20600	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	81 199	68 616
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	-	-
взносы от членов СРО	4114	79 910	67 182
ошибочно перечисленные денежные средства	4115	1 218	1 369
возмещение госпошлин в суд	4116	71	65
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(51 617)	(48 991)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(39 766)	(37 395)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 983)	(4 825)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1)	-
страховые взносы	4125	(1 492)	(1 441)
возврат ошибочно перечисленных денежных средств	4126	(1 225)	(1 363)
членство в НОПРИЗ	4127	(3 859)	(3 666)
госпошлины в суд	4128	(233)	(252)
прочие платежи	4129	(58)	(49)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	29 582	19 625
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11	-
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	11	-
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	11	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
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	-	-
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	29 593	19 625
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	110 432	90 807
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	140 025	110 432
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Петров Олег Владимирович

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "АРХИТЕКТУРНЫЕ РЕШЕНИЯ" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) / Частная по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2023	12	31
36268959		
7813631502		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	85 883	75 775
	Поступило средств			
2.1	Вступительные взносы	6210	540	455
2.1	Членские взносы	6215	48 537	45 439
2.1	Целевые взносы	6220	4 500	4 213
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
1.1	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	11	-
1.1	Прочие	6250	27 900	18 850
	в том числе:			
	Компенсационный фонд ВВ	6251	11 900	8 000
	Компенсационный фонд ОДО	6252	16 000	10 850
	Всего поступило средств	6200	81 488	68 957
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(10)	-
	в том числе:			
5.7	социальная и благотворительная помощь	6311	(10)	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(63 539)	(55 088)
	в том числе:			
5.1	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(6 494)	(6 251)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
5.3	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(41)	(137)
5.4	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 585)	(2 570)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
5.6	прочие	6326	(54 419)	(46 130)
5.5	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(294)	(13)
5.2	Прочие	6350	(3 985)	(3 749)
	в том числе:			
	Членство в НОПРИЗ	6351	(3 985)	(3 749)
	Всего использовано средств	6300	(67 828)	(58 849)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	99 543	85 883

Руководитель _____
 (подпись)

Петров Олег Владимирович
 (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерской отчетности
Ассоциации проектировщиков «Архитектурные Решения»
за 2023г.

Краткая характеристика деятельности.

Ассоциация проектировщиков «Архитектурные Решения» (АП «АР») зарегистрирована МИ ФНС №25 по Санкт-Петербургу 22.02.2019 года ОГРН 1197800000694, ИНН 781363150 КПП 781301001. Находится по адресу: 197022, Санкт-Петербург г, Профессора Попова ул, д 23, литера Д, помещение 37Н, ком.12, 13 (офис №616)

Устав предприятия утвержден общим собранием членов Ассоциации, Протокол №1 05.02.2019г, зарегистрирован Главным Управлением Министерства юстиции по г. Сант Петербургу.

Основным видом деятельности является ОКВЭД 94.12 - Деятельность профессиональн членских организаций.

Ассоциация является некоммерческой организацией, созданной в соответствии законодательством Российской Федерации для осуществления в дальнейшем функц саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготов проектной документации. Ассоциация не имеет извлечение прибыли в качестве основной це своей деятельности и не распределяет полученную прибыль между своими членами. Ассоциац является саморегулируемой организацией на основании приказа Ростехнадзора № СП-38 внесении АП «АР» в государственный реестр за № СРО-П-212-23072019 от 23.07.2019. Ассоциация основана на членстве и объединяет индивидуальных предпринимателей юридических лиц. Источниками формирования имущества Ассоциации, как саморегулируем организации, являются:

- 1) регулярные и единовременные поступления от членов саморегулируемой организац (вступительные, членские и целевые взносы);
- 2) доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах;
- 3) другие, не запрещенные законом источники.

Руководство текущей деятельностью Ассоциации осуществляется генеральнь директором Петровым Олегом Владимировичем (протокол общего собрания №1 от 05.02.2019. Сумма выплаченного вознаграждения (включая заработную плату) за 2023 год составила 12 тыс. рублей.

Ассоциацией операции со связанными сторонами в 2023 году не осуществлялись.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 7 человек.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год у Ассоциации имеет уверенность в погашении дебиторской задолженности членов Ассоциации по судебнь незакрытым делам. На основании сложившейся судебной практике, выигранным ранее судебнь искам, судебные решения выносятся в пользу Ассоциации. Дебиторская задолженность член Ассоциации не признана сомнительной задолженностью, в регистрах бухгалтерского учета сформирован резерв по возможным потерям в рамках судебных разбирательств.

Ассоциация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Ассоциац сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется на основе типового Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н.

Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения - доходы.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится исходя из принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Основные средства, стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности и контроля движения этих объектов в эксплуатации организован их забалансовый учет в виде малоценных основных средств.

Членские, вступительные взносы и иные обязательные платежи участников отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в качестве целевого финансирования ежемесячно в виде дебиторской задолженности.

Образование компенсационного фонда в бухгалтерском учете и отчетности производится путем начисления взносов участников в компенсационный фонд в момент получения ими статуса члена СРО.

При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости;

Затраты по ремонту основных средств включаются в состав текущих расходов организации покрываемых за счет средств целевого финансирования;

Переоценка основных средств не проводится;

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Амортизация начисляется ежемесячно начиная со следующего месяца после ввода основного средства в эксплуатацию.

Текущие расходы на содержание организации списываются в конце отчетного периода и уменьшение средств целевого финансирования.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Доходы от размещения компенсационного фонда направляются на его пополнение.

При формировании показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации исходит из требования существенности. При этом исходя из условий деятельности и требований Законодательства Ассоциация приняла решение, что ошибка, допущенная в бухгалтерском учете признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 5% и более.

Пояснения к раскрытию информации в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г., Отчете о финансовых результатах, Отчете о движении денежных средств и Отчете о целевом использовании средств за 2023 г.

1. Компенсационный фонд и денежные средства

1.1. Начисленные взносы в Компенсационный фонд и увеличение Компенсационного фонда за счет полученных процентов отражены в Бухгалтерском балансе в строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» (1371, 1372), а в Отчете о целевом использовании средств их поступление отражено по строке 6250 (6251, 6252) «Прочее», полученные проценты отражены по строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности».

Строка баланса	Взносы	На начало, тыс.руб	Начислено, тыс.руб	Фактически получено, тыс.руб	На конец, тыс.руб
1370	Компенсационный фонд, в т.ч.:	105650	27911	27911	133562
1371	Компенсационный фонд ВВ	49350	11905	11905	61255
1372	Компенсационный фонд ОДО	56300	16006	16006	72306

1.2. Дебиторской задолженности по Компенсационному фонду отсутствует. Поступившие на специальные счета взносы в Компенсационный фонд отражены в Бухгалтерском балансе по строкам 1252 и 1253. Денежные средства на расчетных счетах отражены по строке 1251.

Строка баланса	Денежные средства	На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	На конец, тыс.руб
1251	Расчетные счета, в т.ч.:	4775	54012	52324	6463
	- Альфа банк	4705	53171	51489	6387
	- ВТБ банк	70	841	835	76
1252	Компенсационный фонд ВВ, в т.ч.:	49357	22975	11077	61255
	- Альфа банк	48000	10355	0	58355
	- ВТБ банк	1357	12620	11077	2900
1253	Компенсационный фонд ОДО, в т.ч.:	56300	29142	13136	72306
	- Альфа банк	55050	12906	0	67956
	- ВТБ банк	1250	16236	13136	4350

2. Взносы членов СРО

2.1. В 2023 году Ассоциацией начислено взносов на обеспечение уставной деятельности (членские, вступительные, целевые) 53577 тыс. рублей (в Отчете о целевом использовании средств их начисление отражено по строкам 6215, 6210, 6220). Так же в дебиторскую задолженность перенесены госпошлины, по которым приняты судебные решения в пользу Ассоциации в размере 157 тыс.руб. Фактически получено 53024 тыс. рублей. Кредиторская задолженность по взносам на конец 2023 года отсутствует (строка 1524 Бухгалтерского баланса), дебиторская задолженность составила 835 тыс. рублей и отражена по строке 1236 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Взносы	Задолженность На начало, тыс.руб	Начислено, тыс.руб	Фактически получено, тыс.руб	Задолженность На конец, тыс.руб
1524	Взносы на обеспечение уставной деятельности (членские, вступительные, целевые...		53734	53024	
1236		125			835

2.2. Ошибочно зачисленные денежные средства в размере 0 тыс. рублей отражены по строке 1525 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Ошибочно зачисленные денежные средства	Задолженность На начало, тыс.руб	Поступило, тыс.руб	Возвращено, тыс.руб	Задолженность На конец, тыс.руб
1525		6	1161	1167	0

3. Прочие оборотные активы и пассивы

3.1. Дебиторская задолженность по расчетам по претензиям состоит из оплаченных госпошлин в суд, но судебного решения по ним еще нет. Данная задолженность составила – 46 тыс. рублей и отражена в строке 1234 Бухгалтерского баланса.

Строка баланса	Расчеты по претензиям	Задолженность На начало, тыс.руб	Оплачено госпошлин, тыс.руб	Перенесено в долги членов СРО по решению суда, или к возврату при отказе от иска, тыс.руб	Задолженность На конец, тыс.руб
1234		26	233	213	46

3.2. Дебиторская задолженность по госпошлинам состоит из оплаченных госпошлин в суд по которым был отказ от исков, и они подлежат возврату из бюджета. Данная задолженность составила – 72 тыс. руб и отражена в строке 1235 Бухгалтерского баланса.

Строка баланса	Расчеты по госпошлинам	Задолженность На начало, тыс.руб	Госпошлины к возврату, тыс.руб	Госпошлины возвращенные, тыс.руб	Задолженность На конец, тыс.руб
1235		47	37	12	72

3.3. Авансы, выданные поставщикам, на конец 2023 года составили – 16 тыс. рублей, отражены по строке 1231 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Авансы, выданные поставщикам	Дебиторская задолженность На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	Дебиторская задолженность На конец, тыс.руб
1231		119	4240	4342	16

3.4. Кредиторская задолженность перед поставщиками на конец 2023 года составила 41329 тыс. рублей, и отражена по строке 1522 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Кредиторская задолженность перед поставщиками	Кредиторская задолженность На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	Кредиторская задолженность На конец, тыс.руб
1522		24906	43817	60241	41329

3.5. Расходы будущих периодов на конец 2023 года составила – 34018 тыс. рублей, отражены по строке 1261 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Расходы будущих периодов	Дебиторская задолженность На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	Дебиторская задолженность На конец, тыс.руб
1261		19767	14251		34018

4. Основные средства

4.1. Остаточная стоимость основных средств 60 тыс.руб. отражена в Бухгалтерском балансе по строкам 1150 (1151) «Основные средства».

5. Расходы СРО

5.1. На конец 2023 года резерв на оплату предстоящих отпусков увеличился с 68 тыс. рублей на 114 тыс. рублей и отражен в Бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» в сумме 182 тыс. рублей. Также увеличение резерва вместе с начисленной заработной платой и страховыми взносами отражено в Отчете о целевом использовании средств по строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» в размере 6494 тыс.руб.

5.2. Взносы в Национальное объединение изыскателей и проектировщиков "НОПРИЗ" в размере 3985 тыс. рублей отражены в Отчете о целевом использовании средств по строке 6350 (6351) «Прочие».

5.3. Расходы на служебные командировки в размере 41 тыс. рублей отражены в Отчете о целевом использовании средств по строке 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки».

5.4. Расходы по арендной плате в размере 2585 тыс. рублей отражены в Отчете о целевом использовании средств по строке 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)».

5.5. Расходы на приобретение МПЗ в размере 294 тыс. рублей отражены в Отчете о целевом использовании средств по строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества».

5.6. В строке 6326 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств отражены расходы в сумме 54419 тыс. рублей понесенные на: канцелярские и хозяйственные нужды; консультационные, юридические, аудиторские, агентские услуги; разработка и поддержание сайта; почтовые расходы; услуги связи; аренду оборудования; ремонт и обслуживание оргтехники; программное обеспечение, настройка ПО; госпошлины и расчетно-кассовое обслуживание; списание задолженностей по взносам у ликвидированных организаций, налог по УСН.

5.7. В строке 6311 «Социальная и благотворительная помощь» Отчета о целевом использовании средств отражены расходы в сумме 10 тыс. рублей на благотворительную помощь.

Генеральный директор



Петров О.В.

ПРОШНО
ПРОНУМЕРОВАНО
75 (плетнацав) ЛИСТОВ

