

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Общему собранию членов Ассоциации «Саморегулируемая организация
«Белгородское сообщество проектных организаций»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Саморегулируемая организация «Белгородское сообщество проектных организаций» (ОГРН 1083100007627, 308000, Белгородская область, г.Белгород, ул. Князя Трубецкого, д.40), 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, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Ассоциации «Саморегулируемая организация «Белгородское сообщество проектных организаций» по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование средств за 2022 год и движение денежных средств за 2022 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.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Общему собранию членов Ассоциации «Саморегулируемая организация
«Белгородское сообщество проектных организаций»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Саморегулируемая организация «Белгородское сообщество проектных организаций» (ОГРН 1083100007627, 308000, Белгородская область, г.Белгород, ул. Князя Трубецкого, д.40), 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, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Ассоциации «Саморегулируемая организация «Белгородское сообщество проектных организаций» по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование средств за 2022 год и движение денежных средств за 2022 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.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации «Саморегулируемая организация «Белгородское сообщество проектных организаций»» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 09 июня 2022 года.

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; 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.

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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.

Руководитель аудиторской
организации (ОРНЗ 21706049553)



Сладкова Алла Ивановна

Сладкова Алла Ивановна

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение (ОРНЗ 21706056303)

Абросимова Наталия Александровна

Абросимова Наталия Александровна

Аудиторская организация:

Закрывшее акционерное общество «Лощман», ОГРН 1023101667060,
Юридический адрес: 308600, г. Белгород, Гражданский проспект, 33 оф. 32,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ: 11706051497

«30» июня 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	АССОЦИАЦИЯ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БЕЛГОРОДСКОЕ СООБЩЕСТВО ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ"	по ОКПО	76819903		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3123190357		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКВЭД 2	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	308000, Белгородская обл, Белгород г, Князя Трубецкого ул, д. № 40				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ЗАО "ЛОЦМАН"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	3123185558		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1023101667060		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	209
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	209
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	645	216	382
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	8	4	6
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	(1 549)	(1 184)	(983)
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	1
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	2 186	1 395	1 358
Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
Оценочные обязательства	12312	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	86 765	81 004	71 860
в том числе:				
Касса организации	12501	-	-	-
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
Расчетные счета	12505	5 519	4 721	3 409
Валютные счета	12506	-	-	-
Аккредитивы	12507	-	-	-
Чековые книжки	12508	-	-	-
Прочие специальные счета	12509	81 246	76 283	68 451
Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
Переводы в пути	12512	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	87 410	81 220	72 242
БАЛАНС	1600	87 410	81 220	72 450

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	3 876	2 810	1 847
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	209
	Резервный и иные целевые фонды	1370	81 272	76 296	68 479
	в том числе:				
	Компенсационный фонд ОДО	1371	50 153	46 134	39 884
	Компенсационный фонд ВВ		31 119	30 162	28 595
	Итого по разделу III	1300	85 148	79 106	70 535
	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	329	179	313
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	6	6	7
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	3	2	3
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	15	1
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	320	156	303
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 933	1 934	1 602
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 262	2 114	1 915
	БАЛАНС	1700	87 410	81 220	72 450

Руководитель


Осыков Александр
Иванович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация АССОЦИАЦИЯ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БЕЛГОРОДСКОЕ
СООБЩЕСТВО ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности
Ассоциации (союзы) / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710003		
У)	2022	12	31
О	76819903		
Н	3123190357		
О	94.12		
2	20600		16
С	384		
И			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 810	1 847
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	110	280
	Членские взносы	6215	10 166	9 646
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	1 404	1 391
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	180	51
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	11 860	11 368
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 352)	(1 304)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(1 352)	(1 304)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(8 461)	(7 967)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 279)	(6 851)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(97)	(97)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(168)	(156)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(481)	(481)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(436)	(382)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(72)	-
	Прочие	6350	(909)	(1 134)
	Всего использовано средств	6300	(10 794)	(10 405)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 876	2 810

Руководитель

(подпись)

Осыков Александр
Иванович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **АССОЦИАЦИЯ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
"БЕЛГОРОДСКОЕ СООБЩЕСТВО ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ассоциации (союзы) / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
76819903		
3123190357		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	456	218
	Прочие расходы	2350	(645)	(540)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(24)	(23)
	Прочие внереализационные расходы	23502	(621)	(518)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(189)	(322)
	Налог на прибыль	2410	(13)	(7)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(13)	(7)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(202)	(329)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	(202)	(329)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Осыков Александр
Иванович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **АССОЦИАЦИЯ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "БЕЛГОРОДСКОЕ СООБЩЕСТВО ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ассоциации (союзы) / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
76819903		
3123190357		
94.12		
20600	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 955	18 733
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	-	-
прочие поступления	4119	15 955	18 733
Платежи - всего	4120	(10 194)	(9 589)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 186)	(1 004)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 531)	(7 106)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 477)	(1 479)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 761	9 144
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	5 761	9 144
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	81 004	71 860
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	86 765	81 004
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


Осыков Александр
Иванович

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

ТЕКСТОВОЕ ПОЯСНЕНИЕ

**к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год
Ассоциация «Саморегулируемая организация «Белгородское сообщество
проектных организаций» (АССОЦИАЦИЯ СРО БЕЛАСПО).**

1. Основные сведения об организации.

АССОЦИАЦИЯ СРО БЕЛАСПО, юридический и фактический адрес:
308000, г. Белгород, ул. Князя Трубецкого, д. 40
Дата государственной регистрации: «02» декабря 2008г,
ОГРН: 1083100007627
ИНН: 3123190357
КПП: 312301001

Зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Белгородской области, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 31 №001881888 от 02 декабря 2008 г.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г «О бухгалтерском учете» и Положению по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденному Минфином РФ.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 12 человек.

Основной вид деятельности Ассоциации: Деятельность профессиональных членских организаций (ОКВЭД 94.12).

По состоянию на 31.12.2022 года Ассоциация СРО БЕЛАСПО насчитывает 205 действующих членов, имеющих право осуществлять подготовку проектной документации объектов капитального строительства.

Состав органов управления организации:

Единоличным исполнительным органом управления Ассоциации является Исполнительный директор Ассоциации - Осыков Александр Иванович. Избран общим собранием членов Ассоциации СРО БЕЛАСПО протокол № 1 от 29 марта 2019 года.

Коллегия Ассоциации является постоянно действующим коллегиальным органом управления Ассоциации, избираемым Общим собранием Ассоциации сроком на два года из полномочных представителей членов Ассоциации, а также из независимых членов, если иное не предусмотрено действующим законодательством.

Общее собрание членов Ассоциации и их полномочных представителей является высшим органом управления Ассоциации и созывается ежегодно в течение первого полугодия каждого календарного года.

Контрольный орган Ассоциации – ревизионная комиссия, состав которой определяется общим собранием членов Ассоциации на основании Положения об общем собрании членов Ассоциации «Саморегулируемая организация «Белгородское сообщество проектных организаций» (с 01.07.2017г.), утвержденного общим собранием членов Ассоциации, протокол №2 от 20 апреля 2017 г.

В 2022 г. председатель ревизионной комиссии - Воронцова Любовь Васильевна - директор ООО «Проектно-производственное предприятие «Факел».

Члены комиссии:

- Волков Алексей Викторович - генеральный директор ООО «Белгородстроймонтажпроект»;
- Кайдалова Ольга Васильевна - генеральный директор ООО «Научно-производственная фирма «Эколог - проект».

Деятельность Ассоциации осуществляется в соответствии с ФЗ РФ от 12.01.1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», ФЗ РФ от 01.12.2007 г № 315 ФЗ «О саморегулируемых организациях». Коммерческую деятельность Ассоциация не осуществляет.

Уставной капитал Ассоциации не формируется.

Для осуществления своей уставной деятельности в Ассоциации открыты три расчетных счета:

- в ПАО КБ "УБРИР" расчетный счет № 40703810469380000022

для зачисления членских, вступительных и целевых взносов;

- в АО "АЛЬФА-БАНК" расчетный счет № 40703810502970000027

для зачисления средств компенсационного фонда возмещения вреда;

- в АО "АЛЬФА-БАНК" расчетный счет № 40703810802970000028

для зачисления средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств.

2. Доходы и поступления Ассоциации.

2.1. Доходами Ассоциации являются доходы от размещения денежных средств на специальных банковских счетах и доходы, полученные от начисления процентов на неснижаемый остаток денежных средств на текущем расчетном счете.

В **2022** году доходы от размещения средств на специальных банковских счетах увеличились и составили 275 тыс. руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили:

- **2021** год - 167 тыс. руб.;

Доходы, начисленные на неснижаемый остаток денежных средств текущего расчетного счета составили 180 тыс. руб.

2.2. Уставная деятельность Ассоциации ведется за счет регулярных и единовременных поступлений от членов Ассоциации (членские, вступительные и целевые взносы, взносы в компенсационный фонд).

Регулярные поступления, направляемые на ведение уставной деятельности Ассоциации в **2022** году составили 11860 тыс. руб.

Поступления за прошлые отчетные периоды составили:

- **2021** год – 11368 тыс. руб.;

Взносы от членов Ассоциации направляемые на формирование компенсационных фондов в **2022** году составили:

- компенсационного фонда возмещения вреда 850 тыс. руб.;

- компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств 3850 тыс. руб.;

Взносы в компенсационный фонд за прошлые отчетные периоды составили:

- **2021** год - 7650 тыс. руб.

3. Расходы Ассоциации

Расходы на ведение уставной деятельности Ассоциации осуществляются за счет целевых поступлений членов Ассоциации.

Сумма расходов в **2022** году составила 10 794 тыс. руб.

Расходы Ассоциации по статьям затрат составили:

- Расходы на целевые мероприятия – 1352 тыс. руб.;

- Расходы на содержание аппарата управления -

8461 тыс. руб.

— В том числе:

- Оплата труда, включая страховые взносы – 7279 тыс. руб.;
- Расходы на служебные командировки – 168 тыс. руб.;
- Аренда помещения и служебного транспорта – 578 тыс. руб.;
- Прочие расходы (услуги связи, интернета, сопровождение сайта, аудиторские услуги и прочие) – 436 тыс. руб.;

— Прочие расходы (списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, услуги банка, создание резерва на оплату отпусков) - 909 тыс. руб.

В 2022 году был скорректирован и доначислен резерв на оплату отпусков. Резерв на оплату отпуска доначислен на сумму 192 тыс. руб. и страховых взносов на сумму 58 тыс. руб.

Расходы на ведение уставной деятельности за прошлые отчетные периоды составили: 2021 год - 10 405 тыс. руб.;

Ассоциация для своей деятельности арендует помещения на основании договора №92/А-ЗКО от 01.07.18 г., дополнительного соглашения №2 от 31 мая 2019 г., заключенного с АО «Завод котельного оборудования». Помещения в составе двух офисов и одного подсобного помещения расположены по адресу: г. Белгород, ул. Князя Трубецкого д. 40 (пристройка). Общая площадь арендуемых помещений составляет 67 кв.м. Арендная плата в месяц составляет 40 тыс. руб., за 2022 г. общая стоимость арендной платы помещений составила 481 тыс. руб.

4. Сведения о дебиторской, кредиторской задолженности

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса в сумме 645 тыс. руб.- отражена

- задолженность по начисленным членским взносам, в соответствии с положением о членстве и учетной политикой за год членства, ожидаемым к поступлению в 2022 году, и начисленные, но не поступившие членские взносы за предыдущие периоды, в отношении которых проводятся мероприятия по истребованию дебиторской задолженности в сумме 2160 тыс. руб.;

- задолженность по поступлению доходов от размещения денежных средств на специальном счете за декабрь 2022 года ожидаемая к поступлению в 2022 году в размере 26 тыс. руб.

- авансовые платежи поставщикам в размере 8 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса скорректирована на сумму резерва по сомнительным долгам по строке 12302 в размере (1534) тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности по строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса в сумме 329 тыс. руб. отражены

- средства, поступившие в качестве авансовых платежей по уплате членских взносов за 2023 г. в сумме 320 тыс. руб., задолженность за оказанные услуги поставщикам в сумме 6 тыс. руб. и 3 тыс. руб. задолженность по уплате единого налога УСН.

5. Финансовый результат

Финансовый результат, полученный в результате размещения средств на специальных банковских счетах в 2022 году составил 275 тыс. руб., от процентов, полученных на неснижаемый остаток денежных средств текущего счета 180 тыс. руб.

Полученные средства в размере 275 тыс. руб. отнесены на увеличение резервного фонда (компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств) в соответствии со ст. 13 ФЗ № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», несмотря на то, что по итогам года (счет 84) в результате списания просроченной задолженности, с истекшим сроком исковой давности и создания резерва по сомнительным долгам, который увеличил расходы Ассоциации (счет 91.2), был получен убыток в сумме 202 тыс. руб.

6. Применение УСН

В связи с применением с 1 января 2010 года упрощенной системы налогообложения на основании главы 26,2 НК РФ часть 2, Ассоциация освобождается от уплаты налога на прибыль организаций, в соответствии с чем, с 1 января 2010 г в бухгалтерском учете и отчетности Ассоциации ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не используется.

Ассоциация является плательщиком налога, уплачиваемого при применении УСН. Объектом налогообложения признаются доходы Ассоциации в денежном выражении. Ставка налога в соответствии со статьей 346.20 п.1 НК РФ части 2 составляет 6% от налогооблагаемой базы.

Доходы Ассоциации для налогообложения в денежном выражении составили в 2022 году 443 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога составила 13 тыс. руб.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Ассоциацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Федерального закона №315-ФЗ от 01.12.2007г «О саморегулируемых организациях», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов бухгалтерского учета.

С 2022 года обязателен к применению ФСБУ 6/2020 «Основные средства». и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В связи с альтернативным переходом на ФСБУ 6/2020 входящее сальдо по данным за 2021 год в бухгалтерской финансовой отчетности Ассоциации СРО БЕЛАСПО за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету.

Согласно пункту 5 ФСБУ 6/2020, организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении основных средств, имеющих стоимостной лимит ниже 100 тыс. руб., установленный учетной политикой Ассоциации. Несущественные основные средства организации переведены в категорию малоценного оборудования и согласно п. 49 ФСБУ 6/2020 балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль (84 счет) в сумме 209 тыс. руб. Добавочный капитал прироста стоимости основных средств организации соответственно уменьшен и распределен на 86 счет «Целевое финансирование».

С 2022 года организация обязана применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В отношении договоров аренды нежилого помещения «92/А-ЗКО от 01 июля 2018 г. и дополнительного соглашения №2 к договору аренды нежилого помещения от 31 мая 2019 г., а так же договора аренды транспортного средства без экипажа от 02 апреля 2018 г. и дополнительного соглашения №1 к договору аренды транспортного средства без экипажа от 11 января 2021, не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в связи с тем, что срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Договор аренды нежилого помещения расторгнут на основании соглашения с 30 декабря 2022 г. Дополнительное соглашение к договору аренды транспортного средства действовало по 31 декабря 2022 г.

Право используется, так как одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а

также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Правила ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01 января 2021г без изменений сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы приобретения и заготовления группы МПЗ.

Резерв на оплату отпусков скорректирован и доначислен в размере 250 тыс. руб. Общая сумма оценочного обязательства составляет 1933 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности членов Ассоциации скорректирован и доначислен на сумму 621 тыс. руб. Всего составляет 1549 тыс. руб.

В 2022 году за счет созданного резерва по сомнительным долгам была списана дебиторская задолженность членов Ассоциации на сумму 255 тыс. руб.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные Ассоциацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Вступительные и членские взносы направляются на ведение уставной деятельности.

Расход целевых средств осуществляется по **смете доходов и расходов**, утвержденной общим собранием членов СРО. Фактически сумма расходов в 2022 году в Ассоциации составила 8842 тыс. руб. Экономия средств составляет 139 тыс. рублей.

При учете целевых средств применяется метод начисления. В части единовременных и первоначального членского взносов в бухгалтерском учете СРО на дату о принятии в ее члены организации начисляется задолженность нового члена по взносам бухгалтерской проводкой с дебета счета 76 в кредит счета 86. Начисление периодических членских взносов осуществляется на дату, установленную нормативными документами СРО. Начисленные вступительные и членские взносы отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 в корреспонденции со счетом 26 «Общехозяйственные расходы» - при направлении средств целевого финансирования на содержание Ассоциации.

Взносы в компенсационный фонд Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств формируются на 82 счете «Резервный капитал». Поступление и расходование, которого в определенных законом случаях

подлежат обособленному учету от иных целевых поступлений и целевых расходов.

8. Прочая информация

Ассоциация не планирует прекращения деятельности.

По состоянию на 31.12.2022 года:

неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет-отсутствуют;

выданных гарантий и поручительств Ассоциация не имеет;

юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

События после отчетной даты: с конца февраля 2022 года в отношении Российской Федерации странами Евросоюза, США и некоторыми другими недружественными странами были введены финансовые и экономические санкции, в связи с проведением специальной военной операции. Введение санкций повышает риски кризисных явлений в экономике страны, что может негативно влиять на финансово-хозяйственную деятельность Ассоциации. Организация не может оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности. На сегодняшний день финансово-хозяйственная деятельность Ассоциации проходит в обычном режиме. В настоящее время Руководство Ассоциации считает, что вышеназванные ситуации не окажет существенного негативного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности. Выводы руководства основаны на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

Иные события после отчетной даты, имевшие место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации, не происходили.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Связанными сторонами для Ассоциации согласно Федеральному стандарту по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденному Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н являются:

Председатель коллегии - Серечев Геннадий Григорьевич.

Члены коллегии:

1. Гоголь Ирина Ярославна – заместитель директора ООО «АСП-проект»;
2. Доценко Владимир Николаевич – главный конструктор ООО «Белгородстроймонтажпроект»;
3. Дроздов Алексей Владимирович - генеральный директор ООО «Айстром»;
4. Ильев Сергей Семёнович - почетный архитектор РФ, кандидат социологических наук, директор ООО «Межрегиональный центр экспертизы» (независимый член);
5. Осовских Евгений Васильевич - советник РААСН, кандидат технических наук, главный конструктор Академического центра РААСН (независимый член).
6. Смоляго Геннадий Алексеевич - доктор технических наук, профессор, директор ООО «Строительная экспертиза» (независимый член).

Управленческий персонал, к нему относится Исполнительный директор и главный бухгалтер.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами – выплаты в рамках трудовых отношений, премиальные выплаты, выплаты по договору аренды транспортного средства.

№ п/п	Наименование показателя	2022 г		2021 г	
		Управ.персонал (тыс.руб)	Председатель коллегии (тыс.руб)	Управ.персонал (тыс.руб.)	Председатель коллегии (тыс.руб.)
1	Основная оплата (оклад, отпускные)	1639,0	360,0	1485,4	360,0
2	Премия	207,0	21,0	124,0	-
3	Арендная плата за автомобиль	96,5	-	96,5	
4	Страховые взносы в фонды	552,6	115,0	483,1	108,7

1

Исполнительный директор



Осыков А. И

Гл. бухгалтер

Евтеева С. Г.

21 марта 2023 г.