

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ"	ИНН	89660344		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1001018482		
Вид экономической деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКОПФ / ОКФС	94.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие партнерства / Частная собственность	по ОКЕИ	20614	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Местонахождение (адрес)

185035, Карелия Респ, Петрозаводск г, Центр р-н, Фридриха Энгельса ул, д. № 12

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО ЦЕНТР "КОНСАЛТИНГ АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **1001093240**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП **1021000508099**

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	-	-	238
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	61	-	-
	Итого по разделу I	1100	61	-	238
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	6	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 587	1 495	1 615
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	42	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12302	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	1	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	1 543	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 775	42 290	40 014

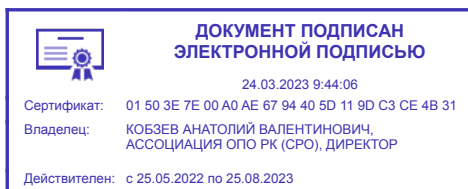
	в том числе:				
	Касса организации	12501	47	26	27
	Расчетные счета	12502	2 990	3 626	3 539
	Прочие специальные счета	12503	39 738	38 638	36 448
	Прочие оборотные активы	1260	39	109	8
	Итого по разделу II	1200	44 401	43 901	41 637
	БАЛАНС	1600	44 462	43 901	41 875

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	39 738	38 638	36 722
	в том числе:				
	Комфонд возмещения вреда (КФ ВВ)	13201	9 520	8 920	8 223
	Комфонд договорных обязательств (КФ ОДО)	13202	30 218	29 718	28 218
	Целевые средства	1350	4 431	5 096	4 753
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	4 431 234,96	5 096 183,07	
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352			
	вступительные взносы	1353	-	-	1 386
	ежемесячные взносы	1354	-	-	3 367
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	238
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	44 169	43 734	41 713
	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	293	166	162
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1	1	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	-	1	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	164	162
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	293	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	293	166	162
	БАЛАНС	1700	44 462	43 901	41 875

Руководитель _____
(подпись)

**Кобзев Анатолий
Валентинович**
(расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2022
Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ"	по ОКПО	89660344		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1001018482		
Вид экономической деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	94.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие партнерства / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20614	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	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	19	37
	Прочие расходы	2350	(140)	(285)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(121)	(248)
	Налог на прибыль	2410	(1)	(1)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(3)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(125)	(249)

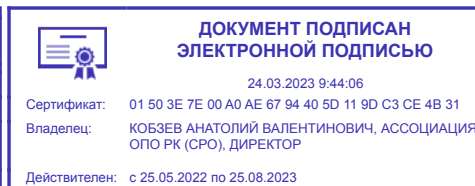
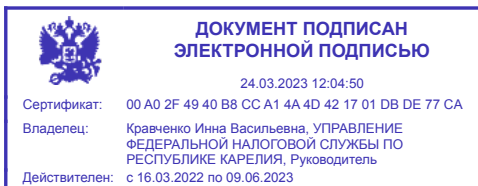
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(125)	(249)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кобзев Анатолий
Валентинович**

(расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческие партнерства / 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		
0710004		
31	12	2022
89660344		
1001018482		
94.99		
20614	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	-	-	238	-	41 475	41 713
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 509	2 509
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
целевые средства	3217	-	-	-	-	2 509	2 509
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(238)	-	(250)	(488)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(250)	(250)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

корректировка в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ 6)	3228	-	-	(238)	-	-	(238)
--	------	---	---	-------	---	---	-------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	-	-	-	-	43 734	43 734
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	560	560
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
целевые средства	3317	-	-	-	-	560	560
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(125)	(125)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(125)	(125)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
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.	3300	-	-	-	-	44 169	44 169

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

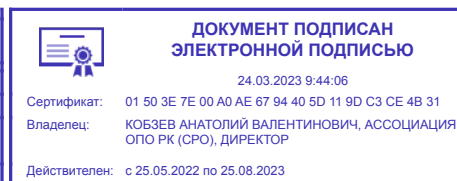
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	44 169	43 734	41 713

Руководитель _____
(подпись)

**Кобзев Анатолий
Валентинович**
(расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.



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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ"	ИНН	89660344		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	1001018482		
Вид экономической деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКОПФ / ОКФС	94.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие партнерства / Частная собственность	по ОКЕИ	20614	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

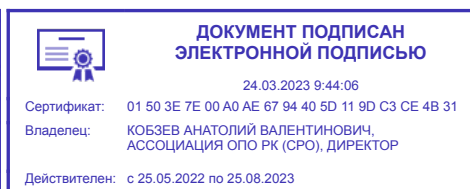
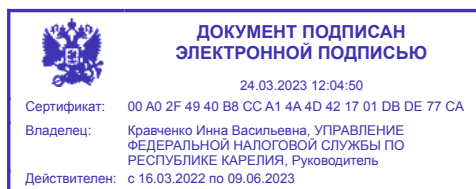
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 838	10 592
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 838	10 592
Платежи - всего	4120	(8 353)	(8 316)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(751)	(1 419)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 977)	(4 605)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(625)	(2 292)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	485	2 276
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	485	2 276
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	42 290	40 014
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 775	42 290
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кобзев Анатолий
Валентинович**
(расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.



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

		Дата (год, месяц, число)	Форма по ОКУД	Коды		
				0710003		
Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ"		по ОКПО	2022	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	89660344		
Вид экономической деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки		по ОКВЭД 2	1001018482		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие партнерства / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	94.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	20614	16	
				384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	43 734	42 403
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	50	100
	Членские взносы	6215	7 103	7 674
	Целевые взносы	6220	1 680	3 059
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	8 832	10 833
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(579)	(564)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(579)	(564)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(7 693)	(8 937)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(6 814)	(6 777)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	(76)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(7)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(420)	(363)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(459)	(1 714)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(125)	-
	Всего использовано средств	6300	(8 397)	(9 501)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	44 169	43 734

Руководитель _____
(подпись)

**Кобзев Анатолий
Валентинович**
(расшифровка подписи)

6 февраля 2023 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

24.03.2023 12:04:50

Сертификат: 00 A0 2F 49 40 B8 CC A1 4A 4D 42 17 01 DB DE 77 CA

Владелец: Крайченко Инна Васильевна, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО РЕСПУБЛИКЕ КАРЕЛИЯ, Руководитель

Действителен: с 16.03.2022 по 09.06.2023

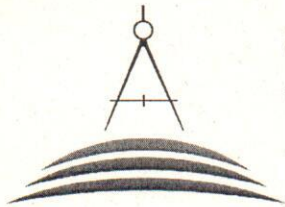
**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

24.03.2023 9:44:06

Сертификат: 01 50 3E 7E 00 A0 AE 67 94 40 5D 11 9D C3 CE 4B 31

Владелец: КОБЗЕВ АНАТОЛИЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ, АССОЦИАЦИЯ ОПО РК (СРО), ДИРЕКТОР

Действителен: с 25.05.2022 по 25.08.2023



Пояснительная записка к балансу за 2022 год.

1. В соответствии с Градостроительным кодексом РФ (в редакции ФЗ от 3 июля 2016г № 372-ФЗ «О внесении изменений в Градостроительный кодекс РФ со ст.55.4; 55.5 и 55.16 были утверждены Положения «О формировании компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств» и «О компенсационном фонде возмещения вреда, разработанные в соответствии с Градостроительным кодексом Российской Федерации (далее – ГрК РФ), Федеральным законом от 01.12.2007 года №315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Ассоциации. Ассоциация в случаях, установленных ГрК РФ, в целях обеспечения имущественной ответственности членом Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения ими обязательств по договорам подряда на подготовку проектной документации, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров (далее - договоры подряда на подготовку проектной документации), дополнительно формирует компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. Ассоциация в пределах средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств несет субсидиарную ответственность по обязательствам своих членом в случаях, предусмотренных статьей 60.1 ГРК РФ.

Решение о формировании компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств принимается Правлением Ассоциации в случае и порядке, которые установлены законодательством Российской Федерации, Уставом Ассоциации, Положением и иными внутренними документами Ассоциации.

Размер компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств определен Ассоциацией на основании документов, представленных его членами, с учетом ранее внесенных ими взносов в компенсационный фонд Ассоциации, а также с учетом взносов, внесенных ранее исключенными членами Ассоциации и членами Ассоциации, добровольно прекратившими в нем членство, взносов, перечисленных другими саморегулируемыми организациями за членом, добровольно прекративших в них членство, и доходов, полученных от размещения средств компенсационного фонда Ассоциации.

Для размещения денежных средств «Фонда возмещения вреда» был открыт специальный счет в ПАО Сбербанк РФ № **40703810225000000143**, на котором размещены денежные средства. По состоянию на **31 декабря 2022** года компенсационный фонд возмещения вреда составил **9 519 807,68** руб.

Для размещения денежных средств «Фонда обеспечения договорных обязательств» был открыт специальный счет в ПАО Сбербанк РФ № **40703810025000000152**, на котором размещены денежные средства. По состоянию на **31 декабря 2022** года компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств составил **30 218 278** руб.

Информация о величине сформированных на отчетную дату компенсационных фондов некоммерческой организации раскрыта по строке «**Целевой капитал**» раздела III бухгалтерского баланса «Целевое финансирование».

Указанная величина составляет 39 738 тыс. руб. и включает в себя:

- компенсационный фонд возмещения вреда - 9 520 тыс. руб;
- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 30 218 тыс. руб.

Согласно Информации Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций» от 24.12.2015 № ПЗ-1/2015 по статье "**Целевые средства**" бухгалтерского баланса отражены неиспользованные на отчетную дату целевые средства, предназначенные для обеспечения некоммерческой организацией целей, ради которых она создана, в сумме **4 431 тыс. руб.**

2. В связи с переходом на применение новых стандартов ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 27/2021 с 01 января 2022 года в Ассоциации утверждена новая редакция учетной политики приказом № 26 от 30.12.2021 г.

С 01.01.2022 года к объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 (сто тысяч) рублей и более.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списана в межрасчетный период в порядке единовременной корректировки на добавочный капитал.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>На 31 декабря 2021 г.</u>				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	238	(238)	-
Итого по разделу I	1100	238	(238)	-
БАЛАНС	1600	44139	(238)	43901
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	238	(238)	-
Итого по разделу III	1300	43973	(238)	43734
БАЛАНС	1700	44139	(238)	43901

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете МЦ.04.

В соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 Ассоциация ОПО РК (СРО) как арендатор использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при условии, что:


- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно.

Директор Ассоциации ОПО РК

 Кобзев А.В.

Гл. бухгалтер Ассоциации ОПО РК

 Калиничева Г.А.

07.03.2023 г.

