

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
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		
Местонахождение (адрес) 185035, Карелия Респ, г.о. Петрозаводский, г Петрозаводск, р-н Центр, ул Фридриха Энгельса, 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 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	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	43	61	-
	Итого по разделу I	1100	43	61	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	6
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 015	1 587	1 495
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	47	42	-
	Расчеты по налогам и сборам	12302	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	1	1	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	968	1 543	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 858	42 775	42 290
	в том числе:				
	Касса организации	12501	53	47	26
	Расчетные счета	12502	1 643	2 990	3 626
	Прочие специальные счета	12503	42 162	39 738	38 638
	Прочие оборотные активы	1260	15	39	109
	Итого по разделу II	1200	44 888	44 401	43 901
	БАЛАНС	1600	44 931	44 462	43 901

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	42 162	39 738	38 638
	в том числе:				
	Комфонд возмещения вреда (КФ ВВ)	13201	9 770	9 520	8 920
	Комфонд договорных обязательств (КФ ОДО)	13202	32 392	30 218	29 718
	Целевые средства	1350	2 278	4 431	5 096
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	2 278	4 431	5 096
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	44 439	44 169	43 734
	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	492	293	166
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1	1	1
	Расчеты по налогам и сборам	15203	-	-	1
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	199	-	164
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	292	293	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	492	293	166
	БАЛАНС	1700	44 931	44 462	43 901



Руководитель

(подпись)

Кобзев Анатолий
Валентинович

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2023
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 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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	19
	Прочие расходы	2350	(605)	(140)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(605)	(121)
	Налог на прибыль	2410	-	(1)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(605)	(125)

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	(605)	(125)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Кобзев Анатолий
Валентинович**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
		по ОКПО	2023	12	31
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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	44 169	43 734
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	30	50
	Членские взносы	6215	6 825	7 103
	Целевые взносы	6220	3 322	1 680
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	10 177	8 832
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(882)	(579)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(882)	(579)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(8 420)	(7 693)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 456)	(6 814)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(18)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(462)	(420)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(485)	(459)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(605)	(125)
	Всего использовано средств	6300	(9 907)	(8 397)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	44 439	44 169



Руководитель

(подпись)

**Кобзев Анатолий
Валентинович**

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
89660344		
1001018482		
94.99		
20614	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

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

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 2021 г.	3100	-	-	-	-	43 734	43 734
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	560	560
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	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
целевые средства	3217	-	-	-	-	560	560
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(125)	(125)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(125)	(125)
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	-	-

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 2022 г.	3200	-	-	-	-	44 169	44 169
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	875	875
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	-	-	-	-	875	875
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(605)	(605)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(605)	(605)
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 2023 г.	3300	-	-	-	-	44 439	44 439

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 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	-	-	-

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

Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	по ОКПО	89660344		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие партнерства / Частная собственность	ИНН	1001018482		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	94.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	20614	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 080	8 838
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	10 080	8 838
Платежи - всего	4120	(8 997)	(8 353)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(765)	(751)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 256)	(6 977)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(976)	(625)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 083	485
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 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	1 083	485
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	42 775	42 290
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	43 858	42 775
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Кобзев Анатолий
Валентинович

(расшифровка подписи)

22 февраля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Ассоциации СРО «Объединение проектных организаций Республики Карелия» за 2023 год.

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование юридического лица: Ассоциация Саморегулируемая организация «Объединение проектных организаций Республики Карелия».

Сокращенное наименование юридического лица: Ассоциация «Объединение проектных организаций РК» (СРО).

Юридический адрес: 185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Ф.Энгельса, д. 12.

Сведения об образовании юридического лица.

Ассоциация «Объединение проектных организаций» (СРО) (далее по тексту – Ассоциация) зарегистрирована Управлением Министерства Юстиции РФ по Республике Карелия 19.11.2008 г. за основным государственным организационным номером 1081000001048.

Ассоциация поставлена на учет в налоговом органе Инспекцией ФНС по г. Петрозаводску 19.11.2008. Ассоциации присвоен ИНН 1001018482/100101001.

Дата и номер решения о внесении сведений в государственный реестр СРО: 11 ноября 2009 года № БК-45/165-СРО.

Учредители Ассоциации.

- ЗАО Проектный институт «Карелпроект» (ИНН 1001011141);

- ООО Инженерный центр «Штрих» (ИНН 1001059930);

- ЗАО Проектно-строительная фирма «Стройпроект» (ИНН 1001013029).

Ассоциация «Объединение проектных организаций РК» (СРО) является некоммерческой организацией, основанной на членстве субъектов предпринимательской деятельности (юридических лиц и индивидуальных предпринимателей) в сфере архитектурно-строительного проектирования, зарегистрированных на территории РФ для содействия её членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом.

Ассоциация не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между своими членами.

Источниками формирования имущества Ассоциации являются регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации (вступительные, членские и целевые взносы) в размере, утвержденном решением Общего собрания членов Ассоциации.

Среднесписочная численность сотрудников на конец 2023 года – 6 человек.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика Ассоциации СРО «Объединение проектных организаций» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом № 26 от 30.12.2021 г. В 2023 году изменения в учетную политику не вносились.

Основные положения учетной политики, применяемые Ассоциацией в 2023 году:

1. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2. Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

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

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.

4. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Проверка основных средств на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» один раз, на конец отчетного периода.

5. Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т.д.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта.

Существенными признаются затраты на обслуживание основных средств стоимостью 100 000 (сто тысяч) рублей и более.

Прочие затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств включаются в расходы организации отчетного периода.

6. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

7. Организация как арендатор использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, установленных п. 11 ФСБУ 25/2018, 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.

8. Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения, а также расходы на услуги банков учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно по видам деятельности организации, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств.

9. Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», признаются в отчетности как «Прочие оборотные активы» и распределяются между отчетными периодами пропорционально количеству дней и месяцев использования.

10. Общехозяйственные затраты списывается с кредита счета 26 в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

11. Денежные средства организации, размещенные на депозитном счете сроком до трех месяцев, учитываются как денежные эквиваленты на субсчете 55.03 «Депозитные счета» к счету 55 «Специальные счета в банках».

12. Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

13. Резервы предстоящих расходов и платежей – не создаются.

14. Предприятием в отчетном году не создаются резервы по сомнительным долгам.

15. При ведении деятельности, по которой применяется упрощенная система налогообложения, для расчета единого налога использовать объект налогообложения в виде доходов, полученных от соответствующего вида деятельности.

3. Характеристика деятельности за 2023 год.

В 2023 году предпринимательская деятельность Ассоциацией не осуществлялась.

Не производились операции с ценными бумагами.

Заемные средства в 2023 году не привлекались.

У Ассоциации отсутствуют финансовые вложения.

Ассоциация не имеет в собственности объекты недвижимости.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации за 2023 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о целевом использовании средств, отчета о движении денежных средств.

5. Порядок формирования отдельных статей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) сформирована Ассоциацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой отчетности).

По строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев в сумме 43 тыс. руб.

По строке 12305 баланса «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена текущая дебиторская задолженность членов Ассоциации по уплате членских взносов в сумме 968 тыс. руб.

По строке 12503 баланса «Прочие специальные счета» отражены денежные средства в общей сумме 42162 тыс. руб., а именно:

- 32392 тыс. руб. – средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств;
- 9770 тыс. руб. – средства компенсационного фонда возмещения вреда.

По строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев в сумме 15 тыс. руб.

По строке 1320 баланса «Целевой капитал» отражена сумма 42162 тыс. руб., в том числе 9770 тыс. руб. - величина сформированного компенсационного фонда возмещения вреда, 32392 тыс. руб. – величина сформированного компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств.

По строке 15207 баланса «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена текущая кредиторская задолженность перед членами Ассоциации (переплата по членским взносам) в сумме 292 тыс. руб.

По строке 2400 отчета о финансовых результатах «Чистая прибыль (убыток)» отражен убыток в сумме 605 тыс. руб., в том числе 602 тыс. руб. сумма списанной дебиторской задолженности выбывших членов Ассоциации в связи с истечением срока исковой давности.

По строке 6220 отчета о целевом использовании средств «Целевые взносы» отражены взносы, начисленные:

- в НОПРИЗ – 572 тыс. руб.,
- в компенсационный фонд возмещения вреда - 250 тыс. руб.,
- в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 2500 тыс. руб.

По строке 6313 отчета о целевом использовании средств «Расходы на иные мероприятия» отражены расходы в сумме 882 тыс. руб., в том числе:

- взносы к уплате в НОПРИЗ – 555 тыс. руб.,
- возврат выбывшим членам Ассоциации уплаченного ранее взноса в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств на основании решения суда в сумме 300 тыс. руб, а также возмещение судебных расходов в сумме 27 тыс. руб.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на хозяйственную деятельность, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

7. Информация о непрерывности деятельности.

Руководство Ассоциации провело анализ возможного воздействия макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Ассоциации. Руководство Ассоциации не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Ассоциации.

Руководство уверено, что Ассоциация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая наличие целевого финансирования, отсутствие намерения сокращать численность сотрудников, доступ к финансовым ресурсам.

8. Информация о поручительствах.

В 2023 году Ассоциация не выдавала поручительств, залогов и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц. При расчетах не применялись векселя. Не было выдачи гарантийных обязательств по договорам.

9. Информация об оценочных значениях.

По состоянию на 31.12.2023 года оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации отсутствуют.

10. Информация о судебных делах.

В 2023 году завершились два судебных процесса, в которых Ассоциация выступала в роли ответчика:

- 23.05.2023 Арбитражный суд Северо-Западного округа постановил обязать Ассоциацию возратить ООО Фирма «Электродеталь» взнос в размере 150 000 руб., ранее уплаченный в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.
- 24.03.2023 Тринадцатый Арбитражный Апелляционный суд постановил обязать Ассоциацию возратить ООО «Монолит» взнос в размере 150 000 руб., ранее уплаченный в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

Возвраты были осуществлены со специального счета в ПАО Сбербанк РФ № 40703810025000000152, на котором размещены денежные средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств.

11. Информация о связанных сторонах.

Учредителями Ассоциации являются:

- ЗАО Проектный институт «Карелпроект» (ИНН 1001011141);
- ООО Инженерный центр «Штрих» (ИНН 1001059930);
- ЗАО Проектно-строительная фирма «Стройпроект» (ИНН 1001013029).

Высшим органом управления Ассоциации является Общее собрание членов Ассоциации.

Постоянно действующим коллегиальным органом управления Ассоциации является Правление Ассоциации.

Персональный состав Правления:

Лыков Сергей Федорович (ООО Инженерный центр «Штрих», директор) – Председатель Правления;

Галафеев Александр Сергеевич (ООО КЦИП «Алгоритм», директор) – член Правления;

Зорин Александр Иванович (ООО «Градпроект», директор) – член Правления;

Лоцилов Сергей Юрьевич (ООО «Галана», директор) – член Правления;

Самохвалов Василий Алексеевич (ЗАО ПИ «Карелпроект», директор) – член Правления.

Независимые члены Правления:

Скрипицын Алексей Станиславович

Олейников Виталий Аристархович (физ. лицо, пенсионер).

Единоличным исполнительным органом Ассоциации является Директор – Кобзев Анатолий Валентинович.

В 2023 году отражаются следующие операции со связанными сторонами:

Наименование организации	Предмет договора	Объем операции в 2023 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО Инженерный центр «Штрих»	ООО ИЦ «Штрих» уплачивает членские взносы Ассоциации	96,5	-	-
ЗАО Проектный институт «Карелпроект»	ЗАО ПИ «Карелпроект» уплачивает членские взносы Ассоциации	96,5	-	-
	Ассоциация арендует у ЗАЛ ПИ «Карелпроект» офисные помещения	462	42,35	-

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам не было.

Операции по займам и кредитам между связанными сторонами не проводились.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен Положением об оплате труда, Положением о премировании, трудовыми договорами.

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Ассоциации в 2023 году, составило 2569 тыс. руб., в том числе:

- Оплата труда – 2224 тыс. руб.
- Оплата ежегодного отпуска – 320 тыс. руб.
- Пособие по временной нетрудоспособности за счет работодателя – 25 тыс. руб.

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила 761 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Директор Ассоциации ОПО РК



Кобзев А.В.

22.02.2024 г.