

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
АУДИТОРСКОЙ КОМПАНИИ  
«ИНВЕСТ-АУДИТ»**

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

**АССОЦИАЦИИ САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
«СОЮЗ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ ПРИКАМЬЯ»**

**ЗА 2023 ГОД**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Общему собранию членов Ассоциации саморегулируемой организации «Союз проектировщиков Прикамья» (АСРО «СПП»).

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АСРО «СПП» (ОГРН 1095900001152, 614039, г. Пермь, ул. Газеты Звезда, д. 42), состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;  
отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года;  
отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2023 года;  
приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АСРО «СПП» по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств, финансовые результаты его деятельности за 2023 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

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

### **Ответственность руководства и членов Совета аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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



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

Члены Совета АСРО «СПП» несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в

годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и Членами Совета АСРО «СПП», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Чурин Егор Александрович  
Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006086017)



Чепкасова Ирина Александровна  
Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006099732)



**Аудиторская организация:**

**ООО «Инвест-аудит»**

ОГРН 1025900528543

614015, г. Пермь, ул. Ленина, 50

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», (включено в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа МФ РФ от 27.02.2020 года)

ОРНЗ 12006074520

«20» марта 2024 года



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
		31	12	2023
Организация	<b>Ассоциация саморегулируемая организация "Союз проектировщиков Прикамья"</b>	<b>60700761</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		<b>5904207061</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций</b>	<b>94.11</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Ассоциации (союзы) / Частная собственность</b>	<b>20600</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>Пермский край, Пермь г, Газеты Звезда ул, дом 42</b>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора				
<b>ООО "Инвест-аудит"</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		<b>5902119814</b>		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		<b>1025900528543</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	887	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	825	258	258
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 712</b>	<b>258</b>	<b>258</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2	Дебиторская задолженность	1230	469	1 251	1 694
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	51 229	47 038	41 123
3.6	Прочие оборотные активы	1260	11	9	6
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>51 709</b>	<b>48 298</b>	<b>42 824</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>53 421</b>	<b>48 556</b>	<b>43 082</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.8	Целевые средства	1350	50 850	47 467	42 970
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	50 850	47 467	42 970
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.9	Прочие обязательства	1450	947	-	-
	Итого по разделу IV	1400	947	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.2	Кредиторская задолженность	1520	1 119	1 089	112
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	505	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 624	1 089	112
	<b>БАЛАНС</b>	1700	53 421	48 556	43 082



Руководитель

(подпись)

**Макаров Павел Аркадьевич**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	<b>Ассоциация саморегулируемая организация "Союз проектировщиков Прикамья"</b>	ИНН	60700761		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5904207061		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций</b>	по ОКОПФ / ОКФС	94.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Ассоциации (союзы) / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		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	-	-
3.11	Проценты к получению	2320	3 054	2 588
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 054	2 588
	в том числе:		-	-
			-	-
3.12	Налог на прибыль	2410	(91)	(95)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(91)	(95)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 963	2 493



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	2 963	2 493
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Макаров Павел  
Аркадьевич

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

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

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2023	12	31
Организация	<b>Ассоциация саморегулируемая организация "Союз проектировщиков Прикамья"</b>	ИНН	60700761		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5904207061		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций</b>	по ОКЕИ	94.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Ассоциации (союзы) / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	20600	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	47 467	43 210
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
3.7	Членские взносы	6215	6 656	4 999
3.7	Целевые взносы	6220	1 493	3 054
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
3.7	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 054	2 588
	Прочие	6250	-	-
	<b>Всего поступило средств</b>	<b>6200</b>	<b>11 203</b>	<b>10 641</b>
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(689)	(804)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(689)	(804)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(6 268)	(5 375)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(5 450)	(4 374)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(46)	(40)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(18)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(647)	(564)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(125)	(379)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(13)	(43)
	Прочие	6350	(850)	(162)
3.7	<b>Всего использовано средств</b>	<b>6300</b>	<b>(7 820)</b>	<b>(6 384)</b>
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	50 850	47 467



Руководитель

(подпись)

**Макаров Павел Аркадьевич**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу,  
отчету о финансовых результатах и отчету о целевом  
использовании средств за 2023 год  
СРО «СПП»**



**1. Общие сведения.****1.1. Полное фирменное наименование и сокращенное наименование**

Ассоциация саморегулируемая организация «Союз проектировщиков Прикамья», АСРО «СПП»

**1.2. Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме.**

Решением внеочередного общего собрания от 23.11.2015 года Некоммерческое партнерство «Союз проектировщиков Прикамья» было переименовано в Ассоциацию саморегулируемую организацию «Союз проектировщиков Прикамья», АСРО «СПП».

**1.3. Сведения о государственной регистрации**

Дата государственной регистрации: 23 апреля 2009 года

Учетный номер записи о некоммерческой организации: 5914033319

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Управление Министерства юстиции РФ по Пермскому краю.

Статус саморегулируемой организации получен 18 января 2010 года, регистрационный номер СРО-П-117-18012010.

**1.4. Место нахождения, почтовый адрес и контактная информация**

Место нахождения: г. Пермь, ул. Газеты Звезда, 42

Почтовый адрес: 614990, г. Пермь, ул. Газеты Звезда, 42

Тел: (342) 247-40-32

[www.souzpp.ru](http://www.souzpp.ru)

**1.5. Сведения об органах управления Ассоциации**

В 2023 году лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности были: директор Макаров Павел Аркадьевич, главный бухгалтер Макарова Наталья Ивановна. Численность сотрудников организации на отчетную дату - 5 человек.

Органами управления Ассоциации являются:

Общее собрание членов Ассоциации – высший орган управления;

Совет Ассоциации – постоянно действующий коллегиальный орган управления;

Директор – единоличный исполнительный орган.

Состав совета Ассоциации:

Председатель Совета Ассоциации – Щипалкин Виктор Петрович, директор ООО «ПСФ «Горпроект»

Члены Совета Ассоциации:

Заколоткин Сергей Иванович, пенсионер

Малахов Андрей Викторович, директор ООО «ПрИнС»

**1.6. Сведения об обособленных подразделениях и дочерних организациях**

Обособленные подразделения и дочерние организации отсутствуют.

**1.7. Информация об аудиторе**

Общество с ограниченной ответственностью «Инвест-Аудит»

Юридический адрес: 614990, г. Пермь, ул.Ленина, д.50, оф.604

Государственная регистрация: Свидетельство № 20182 от 27.02.2020г.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006074520

### **1.8. Основные цели и направления деятельности Ассоциации и источники финансирования**

Ассоциация образована как добровольное объединение членов в целях регулирования и контроля деятельности по подготовке проектной документации, выдаче свидетельств о допуске членов Ассоциации к видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Источниками финансирования деятельности и формирования имущества Ассоциации являются: регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации (вступительные, членские, добровольные и целевые взносы), добровольные имущественные взносы и пожертвования, доходы от уставной деятельности, другие, не запрещенные законом источники.

Ассоциация объединяет юридических лиц и индивидуальных предпринимателей. Число членов на 31.12.2023г. составило – 107, в том числе:

-юридических лиц – 96;

-индивидуальных предпринимателей – 11;

В 2023 году выбыло 3 члена Ассоциации:

-юридических лиц – 3;

В 2023 году вступило 6 в члены Ассоциации:

-юридических лиц –5;

-индивидуальных предпринимателей – 1;

### **1.9. Сведения о среднесписочной численности работников Ассоциации:**

2022 год – 6 человек

2023 год – 5 человек

**1.10.** Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

**1.11.** Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не возникало.

## **2. Основные элементы учетной политики Ассоциации**

### *2.1. Учетная политика в целях бухгалтерского учета.*

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете», другими законодательными и нормативными актами РФ.



Бухгалтерская отчетность Ассоциации и пояснения составлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов организации в автоматизированной форме с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия».

Существенные изменения в учетной политике организации на 2022 год касаются перехода на ФСБУ 6/2020.

Организацией принято решение отражать последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020, альтернативным способом.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется перспективно.

Активы организации, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимости в пределах 100 000 рублей за единицу, списываются на расходы в момент приобретения.

Амортизация по всем группам объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществляется перспективно, начиная с 2022 года.

Учет поступающих средств, а также учет расходов по уставной деятельности ведутся методом начисления.

Основанием для покрытия понесенных затрат за счет соответствующих целевых источников будет являться одновременное выполнение двух условий:

- 1) фактическое поступление денежных средств
- 2) утверждение исполнения сметы общим собранием членов Ассоциации.

Проценты, полученные от размещения средств компенсационного фонда направляются на пополнение компенсационного фонда.

Проценты, полученные от размещения средств вступительных и членских взносов, после уплаты налога пополняют сумму целевых поступлений, и в дальнейшем будут направлены на финансирование расходов, связанных с содержанием аппарата управления для ведения уставной деятельности.

К денежным эквивалентам для целей составления строки 1250 бухгалтерского баланса относятся:

- высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе, открытые в кредитных организациях депозиты со сроком размещения менее 3 месяцев.

## *2.2. Учетная политика в целях налогового учета*

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются по кассовому методу.

Полученные Ассоциацией целевые средства не учитываются при определении налоговой базы по единому налогу в связи с применением упрощенной системы налогообложения.



В 2024 году изменений в учетной политике организации не ожидается, за исключением случаев изменения законодательства.

### 3. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности организации.

#### 3.1. Запасы.

Структура и расшифровка запасов представлена в таблице 3.1.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	51	(51)	-	-	X	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	87	(87)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	51	(51)	-	-	X	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	87	(87)	-	-	-	-	-

#### 3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 3.2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгов в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

задолженность - всего												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1370	(119)	3976		(4658)		(113)		475	(6)
	5530	за 2022г.	1981	(287)	4092	-	(4535)	-	(168)	-	1370	(119)
в том числе:												
проценты к получению	5503	за 2023г.	111	-	3054	-	(3038)	-	-	-	127	-
	5533	за 2022г.	618	-	2588	-	(3095)	-	-	-	111	-
расчеты с поставщиками по авансам выданным	5512	за 2023г.	8	-	546	-	(551)	-	-	-	3	-
	5532	за 2022г.	1	-	659	-	(652)	-	-	-	8	-
расчеты с персоналом организации по заработной плате	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5506	за 2023г.	25	-	10	-	(35)	-	-	-	-	-
	5536	за 2022г.	26	-	96	-	(97)	-	-	-	25	-
расчеты по претензиям	5507	за 2023г.	237	-	39	-	(55)	-	-	-	221	-
	5537	за 2022г.	348	-	165	-	(276)	-	-	-	237	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5508	за 2023г.	741	-	200	-	(333)	-	-	-	608	-
	5538	за 2022г.	701	-	455	-	(1032)	-	-	-	124	-
прочая	5513	за 2023г.	248	(119)	127	-	(129)	-	(113)	-	133	(6)
	5533	за 2022г.	287	(287)	129	-	-	-	(168)	-	248	(119)
Итого	5500	за 2023г.	1370	(119)	3976	-	(4658)	-	(113)	-	475	(6)
	5520	за 2022г.	1981	(287)	4092	-	(4535)	-	(168)	-	1370	(119)

**ИТОГО строка 1230 баланса за 2023г. : 469 тыс.руб.**

Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2023 отсутствует.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, а также по иным основаниям составила 626 тыс. руб.

Сумма оценочного резерва по сомнительным долгам составила на 31.12.2023 г. 6 тыс. руб.

### 3.2.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2023г.	1089	9857	-	(9827)	-	-	-	1119

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2022г.	112	6622	-	(5645)	-	-	1089
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	4	900	-	(904)	-	-	-
	5581	за 2022г.	6	885	-	(887)	-	-	4
авансы полученные	5562	за 2023г.	935	939	-	(935)	-	-	939
	5582	за 2022г.	-	935	-	-	-	-	935
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	150	3805	-	(3775)	-	-	180
	5583	за 2022г.	106	1446	-	(1402)	-	-	150
задолженность перед персоналом организации	5564	за 2023г.	-	4213	-	(4213)	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	3356	-	(3356)	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	1089	9857	-	(9827)	-	-	1119
	5570	за 2022г.	112	6622	-	(5645)	-	-	1089

**ИТОГО строка 1520 баланса за 2023г. : 1119 тыс. руб.**

Величина списанной кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, а также по иным основаниям, отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 гг. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

Учет поступающих средств, а также учет расходов по уставной деятельности ведется Ассоциацией по методу начисления.

№ п/п	Полное наименование организации	Задолженность на 31.12.2023
1	ООО «ВИНТЕК»	54 435,00
2	ООО «ГЕРДА»	18 945,00
3	ИП Давыдова Е.И.	10 312,39
4	ООО «ПГРЭСТА»	37 020,00
5	ООО «СОВСТРОЙ»	7 145,00

По состоянию на 31.12.2023г. дебиторская задолженность членов Ассоциации составляет:

- по уплате членских взносов 115,00 тыс. руб.
- по уплате взносов в Национальное объединение проектировщиков и изыскателей – 13,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. задолженность бывших членов Ассоциации, с которых взыскивается задолженность через приставов, составляет:

- по уплате членских взносов 159,00 тыс. руб.
- по уплате взносов в Национальное объединение проектировщиков и изыскателей 17,00 тыс.

По состоянию на 31.12.2023г. кредиторская задолженность перед членами Ассоциации за оплаченные авансом в 2023 году членские взносы и взносы в НОПРИЗ за 2024 год составляет:



- по уплате членских взносов 850,00 тыс.руб.
- по уплате взносов в Национальное объединение проектировщиков и изыскателей 89,00 тыс. руб.

### 3.3. Основные средства

Структура основных средств	По состоянию на 31.12.2021г., тыс. руб	По состоянию на 31.12.2022г., тыс. руб	По состоянию на 31.12.2023г., тыс. руб.
Арендованное имущество	0,00	0,00	1330,00
Амортизация арендованного имущества	0,00	0,00	-443,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>887,00</b>

**ИТОГО: строка 1150 баланса за 2023г. : 887 тыс. руб.**

### 3.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Структура финансовых вложений	По состоянию на 31.12.2021г., тыс. руб	По состоянию на 31.12.2022г., тыс. руб	По состоянию на 31.12.2023г., тыс. руб.
Выдача процентного займа	258,00	258,00	825,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>258,00</b>	<b>258,00</b>	<b>825,00</b>

**ИТОГО: строка 1170 баланса за 2023г. : 825 тыс. руб.**

Ассоциацией проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Условий для формирования резерва на обесценение на 31.12.2023 год не установлено.

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Структура денежных средств и денежных эквивалентов	По состоянию на 31.12.2021г., тыс. руб	По состоянию на 31.12.2022г., тыс. руб	По состоянию на 31.12.2023г., тыс. руб.
Расчётный счёт Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	400,09	918,98	1 288,38
Специальный счёт Филиал	30 311,79	33 565,31	36 062,20

«Центральный» Банка ВТБ (ПАО) КФ ОДО			
Специальный счёт Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) КФ ВВ	10 411,12	12 545,35	13 875,01
Касса предприятия	0,15	7,9	3,0
Итого:	41 123,15	47 037,54	51 228,59

**ИТОГО: строка 1250 баланса за 2023г. : 51 229 тыс.руб.**

Денежные средства компенсационных фондов ВВ и ОДО , находясь на специальных счетах Филиала «Центральный» Банка ВТБ (ПАО), размещаются в форме неснижаемого остатка (без перечисления этих средств на другие счета банка).

На 29.12.2023г. размещены следующие денежные средства:

13 875,01 тыс. руб. счёт КФ ВВ (14,26% годовых, срок выплаты процентов 30.06.2024г.);

36 062,20 тыс руб. счёт КФ ОДО (14,26% годовых, срок выплаты процентов 30.06.2024г.).

### 3.6.Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов	По состоянию на 31.12.2023г., тыс. руб
ИТС 1С Бухгалтерия	4,99
Регистрация домена	1,56
Право использования СБИС++ ЭО,ЮЛ,УСНО	3,0
Лицензия на право «КриптоАРМ Стандарт Плюс»	1,12
Итого:	10,67

**ИТОГО: строка 1260 баланса за 2023г. : 11 тыс.руб.**

### 3.7.Целевые средства.

На ведение уставной деятельности от организаций и физических лиц получены целевые средства в 2023 году – 11.203 тыс. рублей, в том числе:

- членские взносы – 6.656 тыс. рублей;

- взносы в Национальное объединение проектировщиков и изыскателей – 692 тыс. рублей.

- целевые взносы для зачисления в компенсационные фонды – 801 тыс. руб.

- получена прибыль от приносящей доход деятельности – 3.054 тыс. руб.

Расходы в 2023 году производились на основании Сметы, утвержденной Общим собранием членов «21» июня 2022 года. Общая сумма расходов в 2023 году составила 7.820 тыс. рублей.

В том числе взносы в Национальное объединение проектировщиков и изыскателей – 693 тыс. рублей.

В «Отчете о целевом использовании средств» Ассоциацией раскрыта информация о целевом использовании средств, полученных для обеспечения уставной деятельности, для перечисления взносов в НОПРИЗ и о поступлении и расходовании средств компенсационного фонда.

### 3.8. Компенсационный фонд и др.

По строке 1350 «Целевые средства» отражаются: денежные средства, направленные на формирование компенсационного фонда СРО.

Отчетный период	Сформированные целевые средства, тыс. руб. на начало периода	Поступило взносов в компенсационные фонды, тыс. руб.	Увеличение компенсационного фонда за счёт процентов от размещения средств, тыс. руб.	Увеличение компенсационного фонда за счёт оплаченной неустойки за несвоевременную оплату чл.взносов, тыс. руб.	Возврат из КФ ОДО по заявлению о прекращении членства, тыс. руб.	Сформированные целевые средства, тыс. руб. на конец периода
2023	46110,00	801,00	3026,00	0,00	0,00	49937,00
2022	41286,00	2400,00	2557,00	17,00	150,00	46110,00
2021	38234,00	1900,00	1452,00	0,00	300,00	41286,00

На 31.12.2023г. общая сумма сформированных целевых средств составляет 49 937,00 тыс.руб.

Выплат из компенсационного фонда в отчетном году не производилось.

Также в строке 1350 баланса за 2023г. отражено:

- остаток неиспользованных членских взносов на 31.12.2023г. 717,00 тыс.руб. ;

- задолженность в компенсационный фонд СРО (по решению суда) на 31.12.2023г. 21,00 тыс.руб. ;

- задолженность по членским взносам (по решению суда) на 31.12.2023г. 158,00 тыс.



руб.;

- задолженность по взносам в НОПРИЗ (по решению суда) на 31.12.2023г. 17,00 тыс.

руб.;

**ИТОГО строка 1350 баланса за 2023г. : 50 850 тыс.руб.****3.9. Долгосрочные обязательства**

Структура долгосрочных обязательств	По состоянию на 31.12.2021г., тыс. руб	По состоянию на 31.12.2022г., тыс. руб	По состоянию на 31.12.2023г., тыс. руб.
Арендные обязательства	0,00	0,00	947,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>947,00</b>

**ИТОГО: строка 1450 баланса за 2023г. : 947 тыс. руб.****3.10. Оценочные обязательства**

Структура долгосрочных обязательств	По состоянию на 31.12.2021г., тыс. руб	По состоянию на 31.12.2022г., тыс. руб	По состоянию на 31.12.2023г., тыс. руб.
Резервы предстоящих расходов на отпуска	0,00	0,00	505,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>505,00</b>

**ИТОГО: строка 1540 баланса за 2023г. : 505 тыс. руб.****3.11. Проценты к получению, прочие доходы и расходы.**

Начисленные проценты от финансовых вложений в 2023 году составили 3026 тыс. руб.

Начисленные проценты по выданным займам в 2023 году составили 28 тыс. руб.

**ИТОГО по строке 2320 Отчёта о финансовых результатах за 2023г. : 3054 тыс.руб.****3.12. Налог, уплаченный в связи с применением упрощенной системы налогообложения.**

Ассоциация определила в 2023 году следующие составляющие налога:

Наименование показателя	Сумма, в тыс. руб.	Ставка налога	Сумма исчисленного налога, в тыс. руб.	Сумма уменьшения налога (п.3.1. ст.346.21 НК,РФ) тыс.руб.	Сумма уплачиваемого налога, тыс.руб.	Наименование показателя
Доходы, учитываемые при определении налога, в т.ч.:	3037,73	6 %	182,26	91,13	91,13	Налог, уплачиваемый организациями, применяющими специальные налоговые режимы
Доходы, полученные от размещения средств компенсационного фонда	3025,62	6%	181,54	90,77	90,77	Налог, уплачиваемый организациями, применяющими специальные налоговые режимы
Прочие облагаемые суммы	12,11	6%	0,72	0,36	0,36	Налог, уплачиваемый организациями, применяющими специальные налоговые режимы

**ИТОГО по строке 2410 Отчёта о финансовых результатах за 2023г. : 91 тыс.руб.**

#### 4. Операции со связанными сторонами, подлежащие раскрытию

Связанными сторонами являются:

Начислено по договору аренды помещения ИП Щипалкину В.П. за 2023 год 327,6 тыс.руб., за 2022 год – 307,8 тыс.руб.

Начислены проценты по займу ИП Щипалкин В.П. за 2023 год 5,3 тыс.руб., за 2022 год – 5,3 тыс.руб.

Начислены проценты по займу Щипалкин В.П. за 2023 год 2,4 тыс.руб., за 2022 год – 2,5 тыс.руб.

Начислены проценты по займу Макарову П.А. за 2023 год 7,2 тыс.руб., за 2022 год – 9,7 тыс.руб.

Начислена заработная плата Макарову П.А. за 2023 год 1419,8 тыс.руб., за 2022 год – 1036,7 тыс.руб.

Управленческим персоналом являются:

Председатель правления Щипалкин Виктор Петрович;

Директор Макаров Павел Аркадьевич

Выплаты за 2023 год составили 1762,3 тыс.руб.

Выплаты за 2022 год составили 1362,0 тыс.руб.

## 5. Риски

В процессе своей деятельности организация сталкивается с возникновением различных рисков (угроз), которые потенциально могут повлиять на деятельность организации:

- **риск невыполнения договорных обязательств (риск ликвидности, рыночный риск);**
- **иные риски (правовые, страновые, региональные, репутационный).**

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или по существу принятые на конец отчетного периода, допускают возможность разных толкований в применении к операциям и деятельности.

В связи с этим налоговые позиции, определенные руководством, и официальная документация, обосновывающая налоговые позиции, могут быть оспорены налоговыми органами. Российское налоговое администрирование постепенно ужесточается, в том числе повышается риск проверок операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или выполненных при участии контрагентов, не соблюдающих требования налогового законодательства. Организация, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все налоги начислены и отражены в отчетности в правильных суммах. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, что может существенно повлиять на оценку статей и обязательств в балансе и на финансовое положение Организации.

24.02.2022 года президентом РФ Путиным В.В. было объявлено о начале СВО на Украине. В связи с этим российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на смягчение последствий санкций, введенных зарубежными странами. Тем не менее, отрицательные последствия отразились на деятельности организаций, в частности, значительно усложнилась логистика, изменилась структура покупателей продукции и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и оказания поддержки своим членам и сотрудникам.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.



## **6. Условные обязательства и условные активы**

Условных обязательств и условных активов, возникших вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства или актива на 31.12.2023 г. зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых непосредственно организацией, у Организации не имеется.

## **7. События после отчетной даты**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют.

## **8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2023 году в Организации отсутствуют.

## **9. Учет договоров строительного подряда**

Данный вид договоров отсутствует в финансово-хозяйственной деятельности Организации.

## **10. Государственная помощь**

В отчетном году Организация не получало государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов и других обязательств.

## **11. Информация по сегментам**

Организация осуществляет свою деятельность только на территории РФ.

Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2023 году отсутствуют.

## **12. Пояснения по прекращаемой деятельности**

В 2023 году Организация не принимало решений о прекращении тех или иных видов деятельности.

## **13. Пояснения по совместной деятельности**

Организация не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными

предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

#### 14. Способность продолжать непрерывную деятельность

АСРО «СПП» способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

(М.П.)



Директор Макаров П.А.

(подпись)

«27 » февраля 2024 года

