



119334 Москва ул.Бардина 4 (499) 135-4292, 135-4154, +7 906-213-6077 <http://svet-audit.ru> e-mail: info@svet-audit.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности
Ассоциации «Саморегулируемая
организация «Региональное объединение
профессиональных строителей»
за 2023 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Ассоциации «СРО РОПС»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциация «Саморегулируемая организация «Региональное объединение профессиональных строителей» (Ассоциация СРО РОПС, далее по тексту – «аудируемое лицо», ОГРН 1095000003075), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, в том числе:
 - отчета о финансовых результатах за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023, включая основные положения учетной политики

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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 СОВЕТ АССОЦИАЦИИ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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

него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет ассоциации несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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 основой 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;
- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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;
- 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 Советом ассоциации, 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.

Генеральный директор
ООО «Свет-Аудит»,
ОИНЗ 21006000145



— Марина Львовна Светлаева

Руководитель аудита,
ОИНЗ 22006070897

Лариса Григорьевна Кисуринa

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Свет-Аудит»,
119334, г. Москва, ул. Бардина, д.4
ОИНЗ 11006000673

«14» марта 2024г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
		61565070		
		5032208040		
		94.12		
		20600	53	
		384		

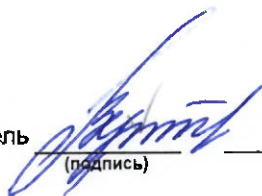
Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация **АССОЦИАЦИЯ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ СТРОИТЕЛЕЙ"** по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций** по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКПО / ОКФС _____
Ассоциации (союзы) / общественных объединений по ОКПО / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) **143006, Московская обл, г Одинцово, ул Союзная, д. 1В, офис 209**
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООС "Свет-Аудит"**
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ по ОКПО _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ по ОГРН/ОГРНИП _____

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	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 605	3 857	3 582
	в том числе:				
	основные средства в организации	11501	176	1 739	406
	право пользования активами	11502	1 428	2 118	3 177
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 605	3 857	3 582
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	206	206	267
	в том числе:				
	инвентарь и хозяйственные принадлежности	12101	206	206	267
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 407	2 941	3 337
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	143	92	138
	расчеты по налогам и сборам	12302	-	-	77

	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	2	8	38
	расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	12304	1 262	2 841	3 084
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	11 000	10 150
	в том числе: депозитные средства	12401	-	11 000	10 150
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	396 765	373 233	340 742
	в том числе: касса организации	12501	49	39	2
	расчетный счет	12502	17 369	7 347	6 414
	прочие специальные счета	12502	379 347	365 847	334 327
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	398 378	387 380	354 496
	БАЛАНС	1600	399 982	391 237	358 079

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	7 387	11 095	10 245
	в том числе:				
	взносы членов	13501	7 387	11 095	10 245
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	176	1 739	406
	Резервный и иные целевые фонды	1370	379 347	364 847	334 083
	в том числе:				
	взносы в компенсационный фонд	13701	379 347	364 847	334 083
	Итого по разделу III	1300	386 911	377 681	344 734
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2 067	2 358	3 177
	в том числе:				
5.3	долгосрочные арендные обязательства	14501	2 067	2 358	3 177
	Итого по разделу IV	1400	2 067	2 358	3 177
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	700	700	700
	в том числе:				
	договор займа		700	700	700
5.3	Кредиторская задолженность	1520	9 387	10 030	9 197
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	21	23	31
	расчеты по налогам и сборам	15202	76	119	1 004
	расчеты по социальному страхованию	15203	-	-	19
	расчеты с персоналом по оплате труда	15204	-	210	-
	расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	15205	9 290	9 678	8 143
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	670	235	272
	в том числе:				
	резерв отпусков	15401	670	235	272
	Прочие обязательства	1550	247	232	-
5.3	в том числе:				
	краткосрочные арендные обязательства	15501	247	232	-
	Итого по разделу V	1500	11 004	11 197	10 169
	БАЛАНС	1700	399 982	391 237	358 079

Руководитель



Хрушков Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)



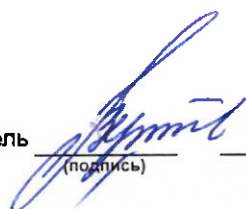
6 марта 2024 г.

**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	АССОЦИАЦИЯ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ СТРОИТЕЛЕЙ"	ИНН	61565070		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5032208040		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКОПФ / ОКФС	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность общественных объединений	по ОКЕИ	20600	53	
Ассоциации (союзы)			384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	11 095	10 245
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	18 176	20 855
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	794	886
	Всего поступило средств	6200	18 970	21 741
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(22 358)	(20 841)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(15 572)	(14 584)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(966)	(676)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 762)	(1 632)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(280)	(313)
	прочие	6326	(3 778)	(3 634)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(247)	-
	Прочие	6350	(73)	(50)
	Всего использовано средств	6300	(22 678)	(20 891)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	7 387	11 095

Руководитель



**Хруľков Виктор
Владимирович**
(расшифровка подписи)



6 марта 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 "РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ СТРОИТЕЛЕЙ"	по ОКПО	61565070		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5032208040		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКВЭД 2	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность Ассоциации (союзы) / общественных объединений	по ОКОПФ / ОКФС	20600	53	
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	992	10 437
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	992	10 437
	Налог на прибыль	2410	(198)	(2 087)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(198)	(2 087)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	794	8 350

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	794	8 350
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Хрульков Виктор
Владимирович

(расшифровка подписи)



6 марта 2024 г.

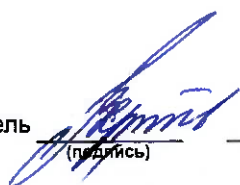
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2023
Организация	АССОЦИАЦИЯ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ СТРОИТЕЛЕЙ"	по ОКПО	61565070		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5032208040		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКВЭД 2	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность общественных объединений	по ОКОПФ / ОКФС	20600	53	
Ассоциации (союзы)	/	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	34 746	56 387
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	34 746	56 387
Платежи - всего	4120	(22 163)	(21 872)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 948)	(2 298)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 624)	(14 560)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(198)	(3 066)
прочие платежи	4129	(3 393)	(1 948)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 583	34 515
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 000	-
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	11 000	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	11 000	-

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	(51)	(2 024)
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	(51)	(2 024)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(51)	(2 024)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	23 532	32 491
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	373 233	340 742
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	396 765	373 233
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Хрульков Виктор
Владимирович

(расшифровка подписи)



6 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	8 208	(4 351)	660	(699)	699	(2 912)	-	-	-	8 169	(6 564)	
	5210	за 2022г.	8 208	(4 626)	-	-	-	(2 797)	-	-	-	8 208	(4 351)	
Транспортные средства	5201	за 2023г.	4 158	(2 673)	-	-	-	(1 485)	-	-	-	4 158	(4 158)	
	5211	за 2022г.	4 158	(4 158)	-	-	-	(1 485)	-	-	-	4 158	(2 673)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	660	-	(660)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: ГЭВМ(сис.блок,клавиатура, монитор	5241	за 2023г.	-	149	-	(149)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	2 912
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Хрульков Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

6 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						накопленная корректировка	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
депозитный вклад	5306	за 2023г.	11 000	-	500	11 500	-	992	-	-	-
	5316	за 2022г.	10 150	-	500	-	-	1 146	-	11 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

Руководитель


Хрульков Виктор
Владимирович

(расшифровка подписи)



6 марта 2024 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	206	-	206	384	(384)	-	X	206	-	206	
	5420	за 2022г.	267	-	267	344	(405)	-	X	206	-	206	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	206	-	206	384	(384)	-	-	206	-	206	
	5421	за 2022г.	267	-	267	344	(405)	-	-	206	-	206	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



(Handwritten signature)

Хрульков Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

6 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	2 941	-	(4)	-	(1 657)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022г.	3 337	-	583	-	(1 563)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2023г.	92	-	52	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	138	-	1	-	(47)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5513	за 2023г.	2 849	-	(56)	-	(1 657)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	3 199	-	582	-	(1 516)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 941	-	(4)	-	(1 657)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022г.	3 337	-	583	-	(1 563)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло	спливание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	2 358	511	(802)	-	-	-	-	2 067
	5574	за 2022г.	3 177	-	(819)	-	-	-	-	2 358
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2023г.	10 030	9 367	(10 137)	-	-	-	127	9 367
	5580	за 2022г.	9 197	10 140	(9 425)	(2)	-	-	120	10 030
авансы полученные	5561	за 2023г.	9 701	9 362	(9 879)	-	-	-	127	9 311
	5581	за 2022г.	8 174	9 809	(8 402)	-	-	-	120	9 701
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5563	за 2023г.	119	5	(48)	-	-	-	-	76
	5583	за 2022г.	1 023	121	(1 023)	(2)	-	-	-	119
займы	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5566	за 2023г.	210	-	(210)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	210	-	-	-	-	X	210
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2023г.	10 030	9 367	(10 137)	-	-	X	-	9 367
	5570	за 2022г.	9 197	10 140	(9 425)	(2)	-	X	-	10 030

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  (подпись) Хрульков Виктор Владимирович (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	235	723	(288)	-	670



Хрульков Виктор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

23

6 марта 2024 г.



ОГРН 1095000003075 ИНН 5032208040 КПП 503201001
143006, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ОДИНЦОВО, УЛ. СОЮЗНАЯ, Д.1 В, ОФИС 209
(495) 637-62-73 (495) 637-62-71 8 (985) 998-04-07 8 (916) 560-77-13
WWW.ODINSPRO-STROY.RU NPROPS@MAILRU

**Пояснения к бухгалтерской отчетности Ассоциации «Саморегулируемая организация
«Региональное объединение профессиональных строителей» (Ассоциация «СРО
«РОПС»)
за 2023 год**

I. Общая информация

Полное наименование организации:

Ассоциация «Саморегулируемая организация «Региональное объединение профессиональных строителей» (Ассоциация «СРО «РОПС»)

Юридический адрес: 143006, Московская область, г. Одинцово, ул. Союзная, д.1 В, офис 209.

Фактический адрес: 143006, Московская область, г. Одинцово, ул. Союзная, д.1 В, офис 209.

ИНН/КПП: 5032208040\503201001

ОКПО: 61565070

ОГРН: 1095000003075

ОКВЭД:94.12

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2022 – 5 человек, на 31.12.2023 -5 человек.

Количество членов Ассоциации «СРО «РОПС»- 166 организация.

Генеральный директор – Хрульков Виктор Владимирович

Главный бухгалтер –Мирошникова Наталья Васильевна

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Действующими положениями и нормативными актами Российской Федерации
- Положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказом Генерального директора организации № 85 от 24 декабря 2021 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

II. Основные положения учетной политики

1.2. Ассоциация ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих:

- из регулярных и единовременных поступлений от членов: вступительных взносов; целевых взносов; членских, и т.д.;
- добровольных имущественных взносов и пожертвований;
- доходов, получаемых от использования и реализации собственности Ассоциации;
- иные не запрещенные законодательством поступления.

Учредительными документами Ассоциации не предусмотрено право на осуществление разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход.

1.3. К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования Ассоциации относятся следующие:

- содержание Ассоциации;
- финансирование инвестиционных расходов;
- финансирование текущих расходов;
- иные статьи расходов, необходимые для осуществления уставной деятельности

Ассоциации.

1.4. Ассоциация осуществляет свою деятельность в рамках сметы доходов и расходов.

Общим отчетным периодом для составления сметы Ассоциации является календарный год.

Смета за отчетный период утверждается руководителем Ассоциации и составляется по форме в соответствии с Приложением N 3 к Учетной политике.

В рамках реализации отдельных программ/проектов составляются отдельные сметы по каждому из таких целевых мероприятий с указанием информации о планируемых поступлениях добровольных сборов, пожертвований, иных аналогичных поступлений; о планируемых расходах на реализацию мероприятий, об этапах и сроках реализации целевых программ/проектов.

1.5. Исходными данными для составления сметы на соответствующий отчетный период являются утвержденные сметы прошлых лет, отчеты об их исполнении.

Для планирования уставной деятельности Ассоциации в целях составления сметы могут использоваться иные актуальные данные, позволяющие оценить экономическую ситуацию и принять рациональное управленческое решение, такие как:

- показатели инфляции за соответствующий период;

- уровень средней заработной платы работников и управленческого аппарата в соответствующей отрасли экономики, в которой осуществляется уставная деятельность Ассоциации;

- размер неосвоенных средств и неиспользованного целевого финансирования прошлых лет, сформировавшихся на конец соответствующих отчетных периодов в динамике и т.д.

1.6. При возникновении новых статей поступлений и (или) расходов, связанных с осуществлением уставной деятельности Ассоциации, в утвержденную на соответствующий календарный год смету вносятся корректировки.

1.7. Отчеты об исполнении утвержденной сметы Ассоциации составляются не позднее 60 календарных дней месяца, следующего за истекшим отчетным периодом, по форме в соответствии с Приложением N 4 к Учетной политике.

2. Организация и ведение бухгалтерского учета

2.1. Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и хранение бухгалтерской документации несет руководитель Ассоциации.

2.2. Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляются отделом бухгалтерии Ассоциации, который возглавляется ее главным бухгалтером.

2.3. Отражение фактов хозяйственной деятельности Ассоциации на счетах бухгалтерского учета, обработка первичных учетных документов, формирование регистров бухгалтерского учета осуществляются автоматизированным способом с применением специализированного программного комплекса 1С: бухгалтерия 8.3.

2.4. Для оформления фактов хозяйственной деятельности Ассоциации применяются унифицированные формы первичных документов.

2.5. Первичные учетные документы оформляются на бумажных носителях и в электронном виде с использованием электронной подписи).

Если законодательством и (или) договором предусмотрено представление первичного документа в бумажном виде, созданного в электронном формате, то изготавливается копия такого документа на бумажном носителе с передачей по месту требования.

2.6. Рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации разработан на основе Приказа Минфина России от 31.10.2000 N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению" (Приложение N 5 к Учетной политике).

2.7. Бухгалтерский учет в Ассоциации ведется методом двойной записи.

В качестве регистров бухгалтерского учета используются специально разработанные формы, ведение которых осуществляется в электронном виде с применением программы 1С: бухгалтерия 8.3 и при необходимости или истребовании могут быть распечатаны на бумажном носителе для дальнейшего предоставления по месту требования заверенных в установленном законодательством порядке.

Регистры бухгалтерского учета, составленные в электронном виде в программе 1 С: бухгалтерия 8.3, выводятся на бумажные носители по окончании каждого отчетного периода в течение 30 календарных дней и подписываются ответственными лицами.

2.8. Право подписи первичной документации, регистров бухгалтерского учета и копий бухгалтерской документации предоставляется должностным лицам, перечень которых устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами руководителя Ассоциации и актуализируется на регулярной основе.

Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются руководителем, главным бухгалтером или иным лицом, исполняющим обязанности поименованных должностных лиц в соответствии с приказом руководителя Ассоциации.

Ответственность за правильность отражения хозяйственных операций в первичных документах и регистрах бухгалтерского учета возлагается на лиц, составивших и подписавших такие документы и регистры.

2.9. Порядок оформления, представления документов и сроки передачи их для отражения в бухгалтерском учете определяются графиком документооборота в соответствии с Приложением N 6 к Учетной политике, изменения и корректировка которого по мере необходимости утверждаются приказом руководителя Ассоциации.

2.10. Перечень оснований для проведения инвентаризации, порядок и сроки ее проведения, а также порядок определения инвентаризационной комиссии, сроки и порядок ее деятельности определены в Методике о проведении инвентаризации активов и обязательств в соответствии с Приложением N 7 к Учетной политике.

2.11. Контроль над хозяйственными операциями осуществляет ревизионная комиссия, действующая на основании Устава Ассоциации.

Порядок осуществления внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности устанавливается Положением о внутреннем контроле.

2.12. Ассоциация формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в полном объеме, в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели включаются в нее по группам статей без их детализации.

Расшифровка отдельных показателей, без знания которых невозможна или может быть искажена оценка финансового положения Ассоциации, приводится в Пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.13. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не составляется.

2.14. Показатель бухгалтерской (финансовой) отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5 % от итога данных по соответствующей строке бухгалтерского баланса.

Выявленная в бухгалтерском учете ошибка подлежит признанию существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится на 5 и более процентов по отношению к значению показателя за период, предшествующий отчетному (п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в

бухгалтерском учете и отчетности", утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н).

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности").

2.15. Ассоциация формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в сокращенном объеме:

- бухгалтерский баланс (ОКУД 0710001);
- отчет о целевом использовании средств (ОКУД 0710006);
- отчет о финансовых результатах (ОКУД 0710002) - заполняется в случае получения прибыли от предпринимательской деятельности
- отчет о движении денежных средств (ОКУД 0710004)

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели включаются в нее по группам статей без их детализации.

Расшифровка отдельных показателей, без знания которых невозможна или может быть искажена оценка финансового положения Фонда, приводится в Пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- некоммерческие организации не обязаны в составе бухгалтерской отчетности раскрывать информацию об изменениях уставного капитала, резервного капитала и других капиталов (Основание: информация письма Министерства финансов №ПЗ-1/201)

2.16. Ассоциация сдает отчетность 1 раз в год по состоянию на 31 декабря.
(Основание: ч. 4, 5 ст. 13, ч. 4 ст. 15 Федерального закона N 402-ФЗ)

3. Методология ведения бухгалтерского учета в Ассоциации

3.1. Учет целевого финансирования

3.1.1. Учет средств целевого финансирования Ассоциации и его расходования ведется с применением счета 86 "Целевое финансирование" и счета 76 "Расчеты с различными дебиторами и кредиторами".

3.1.2. Ведение раздельного учета доходов и расходов по их видам реализуется путем аналитического учета на субсчетах, открытых к счету 86 "Целевое финансирование" и предусмотренных Рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации (Приложение N 4 к Учетной политике).

Аналитический учет ведется:

- по видам финансирования;
- по источникам финансирования;
- по видам осуществляемых целевых проектов / программ;
- по статьям сметных расходов.

Ассоциация является организацией, распределяющей полученную прибыль по решению учредителей, и направляет ее на увеличение целевого финансирования, что в бухгалтерском учете отражается на дату принятия такого решения по дебету счета 84 бухгалтерского учета "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции с кредитом счета 86 "Целевое финансирование"82 «Резервный капитал».

3.1.3. Средства целевого финансирования направлены на финансирование деятельности Ассоциации отражаются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и по итогам

отчетного периода списываются за счет соответствующего источника финансирования в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

3.1.4. Расходы на содержание административного аппарата Ассоциации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности Ассоциации, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Для обеспечения отдельного учета таких расходов, связанных с осуществлением уставной некоммерческой деятельности Ассоциации, в том числе в рамках целевых проектов / программ, и расходов, осуществленных в связи с деятельностью Ассоциации, приносящей доход, ведутся отдельные аналитические субсчета.

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам / программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью Ассоциации, приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

3.1.5. В случае отсутствия возможности прямого распределения расходов, связанных с реализацией отдельных целевых проектов / программ, распределение таких расходов осуществляется пропорционально размеру средств целевого финансирования, полученных в рамках реализации соответствующего проекта / программы в общей сумме целевого финансирования, полученного Ассоциацией за период.

3.2. Учет основных средств и капитальных вложений

3.2.1. Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания Ассоциации для ее управленческих нужд, стоимостью, превышающей 100000 рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС).

Если стоимость актива Ассоциации не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Контроль и наличие таких малоценных активов, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, отслеживается по забалансовому счету по стоимости, учтенной в затратах (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Приобретенные Ассоциацией в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 с кредитом счета 83 "Добавочный капитал".

3.2.2. По объектам основных средств Ассоциации, приобретенным и (или) полученным после 01.01.2022, амортизация начисляется линейным способом ежемесячно в порядке, приведенном в п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" по соответствующим нормам амортизационных отчислений.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты признания его в бухгалтерском учете и прекращается с даты его списания с учета. В месяце принятия объекта к учету амортизация начисляется как за полный месяц.

3.2.3. Единицей учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом ОС признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, который принимается к

бухгалтерскому учету в составе амортизационных групп исходя из ожидаемых сроков полезного использования с учетом производительности и (или) мощности (сходных функциональных признаков) на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (далее - Классификатор).

В случае наличия у одного инвентарного объекта нескольких частей, сроки использования которых отличаются более чем на 50%, данные составляющие учитываются как отдельные инвентарные объекты (п. 10 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

3.2.4. Элементы амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования в учете Ассоциации проверяются по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (п. 37 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"):

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 12 месяцев;
- ликвидационная стоимость более чем на 50%.

3.2.5. Ассоциация не применяет положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", касающиеся переоценки объектов основных средств.

3.2.6. Затраты на ремонт ОС в бухгалтерском учете Ассоциации отражаются в фактическом размере в составе текущих расходов по обычным видам деятельности того периода, в котором произведены ремонтные работы.

3.2.7. Финансовый результат от выбытия объектов ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

3.2.8. Ассоциация учитывает завершённые капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты ОС, если они удовлетворяют стоимостному критерию, установленному в абз. 1 пп. 3.2.1 настоящей Учетной политики. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта ОС, в отношении которых эти работы проводятся (п. п. 10, 24 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Ассоциация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" на отдельном субсчете 08.4.1 "Запасы для капитальных вложений".

При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Ассоциацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Размер платы за отсрочку (рассрочку) по договорам Ассоциации рассчитывает в установленном порядке в соответствии с п. 12 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и на основании:

- положений договоров, если плата за отсрочку (рассрочку) выделена в виде процента, фиксированной суммы или договор устанавливает вариант оплаты без отсрочки (рассрочки) в меньшей сумме;

- данных поставщиков, подрядчиков о цене товаров, работ, услуг без учета отсрочки (рассрочки). Данные могут быть получены из прайс-листов, с сайтов или из переписки. При этом цена товаров, работ, услуг должна быть определена без учета скидок, бонусов и иных льгот, которые могут быть предоставлены за иные условия договоров (объем закупок, предоплата и пр.);

- ключевой ставки Центрального банка России по правилам дисконтирования. В качестве ключевой ставки используется ставка на более позднюю дату: заключения договора или определения условия о стоимости товаров, работ, услуг и порядке оплаты.

3.3. Учет нематериальных активов

3.3.1. Объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (далее - НМА).

3.3.2. Приобретенные Ассоциацией объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты Ассоциации, связанные с их приобретением на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы".

3.3.3. По объектам НМА амортизация не начисляется.

3.3.4. Обесценение НМА не производится.

3.3.5. При использовании Ассоциацией объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 83 "Добавочный капитал".

3.4. Учет запасов

3.4.1. В своем учете Ассоциация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее - ФСБУ 5/2019 "Запасы"), в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, таких как: офисная бумага, канцелярские принадлежности, и иное. Затраты на такие активы списываются в учете Ассоциации в отчетном периоде без применения затратных счетов напрямую на финансовый результат.

3.4.2. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При приобретении запасов за плату их фактическая себестоимость складывается из всех затрат на приобретение, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п. п. 10, 11 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

3.4.3. Фактическая стоимость запасов, полученных в качестве целевого финансирования, в бухгалтерском учете Ассоциации включает их справедливую стоимость и дополнительные затраты Ассоциации на доставку и т.д., связанные с их получением (п. п. 10, 11 и 15 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

При этом если запасы предназначены для использования в операциях, не облагаемых НДС, то входной налог со стоимости услуг по их доставке и иных дополнительных затрат Ассоциации, связанных с приобретением, к вычету не принимается, а невозмещаемый НДС - включается в стоимость приобретенного имущества (п. 2 ст. 170 Налогового кодекса Российской Федерации, пп. "а" п. 12 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

3.4.4. Материальные ценности, полученные Ассоциацией для безвозмездной передачи другим лицам, не признаются запасами. Их учет в Ассоциации ведется обособленно (пп. "в" п. 4 ФСБУ 5/2019 "Запасы", пп. "б" п. 2 Информационного сообщения Минфина России от 10.04.2020 N ИС-учет-27).

3.4.5. Запасы, предназначенные для использования в некоммерческой деятельности Ассоциации, после их признания учитываются по фактической себестоимости и резервы под обесценение по ним в Ассоциации не создаются (п. 33 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

3.4.6. При передаче запасов для использования в деятельности Ассоциации их стоимость определяется (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы") по средней себестоимости.

3.5. Аренда. Лизинг

3.5.1. Ассоциация применяет переход на новый порядок учета согласно ФСБУ 25/2018 «Аренда» - упрощенно (п. 50 ФСБУ 25/2018).

3.5.2. Ассоциация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (п. 51 ФСБУ 25/2018)

3.5.3. Ассоциация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

3.5.4. Ассоциация спользует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

3.5.5. Если Ассоциация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (п. 11 ФСБУ 25/2018)

3.5.6. Ассоциация не переоценивает права пользования активами. (п. 16 ФСБУ 25/2018)

3.5.7. Для учета операций по аренде используются следующие субсчета

- 08.04.2. «Приобретение основных средств»;
- 01.03 «Арендованное имущество»;
- 02.03 «Амортизация арендованного имущества»;
- 76.07.1 «Арендные обязательства»;
- 76.07.5 «Проценты по аренде»;
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».(п. 10 ФСБУ 25/2018)

3.5.8. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

(п. 10 ФСБУ 25/2018).

3.5.9. Установить уровень существенности для определения дисконтированной стоимости при отражении ППА и арендных обязательств в размере 10% от суммы расходов на аренду. (Основание: п.7.4 ПБУ 1/2008)

3.6. Резерв по сомнительным долгам

3.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

3.6.2. С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, приведенных в п. 5.1 настоящей Учетной политики. Если выявляются или продолжают существовать эти обстоятельства, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Указанную оценку производит юридический отдел организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{РезСомнДолг} = \sum_{i=1}^N \text{Долг}_i \times (100\% - \text{ВерИспОбяз}_i),$$

где РезСомнДолг - величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

Долг_i - величина задолженности i-го дебитора на конец отчетного периода;

ВерИспОбяз_i - вероятность исполнения обязательства i-м дебитором;

N - количество дебиторов, по которым числится на отчетную дату задолженность, имеющая признаки сомнительной.

(Основание: п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

3.7. Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

3.7.1. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Основание: пункты 16, 17 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», пункты 5, 8 ПБУ 8/2010, пункт 7, подпункт «а» пункта 7.1 ПБУ 1/2008.

3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль в НКО

3.8.1. В бухгалтерском учете Ассоциации не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Изменения в учетную политику на 2023 год не вносились.

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 амортизацию по основным средствам по Ассоциации «СРО «РОПС» в бухгалтерском учете начисляют в общеустановленном порядке.

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, а также переоценка не производились. Увеличился срок полезного использования по основным средствам в связи с продолжением их эксплуатации.

Стоимость полученного в аренду основного средства (офисного помещения) по договору аренды с установленным сроком 11 месяцев, числящегося на балансе, составляет 3 688 тыс. рублей

Информация о наличии и движении основных средств по амортизационным группам в организации в 2023 году:

тыс.руб

Амортизационная группа	Первоначальная стоимость на 01.01.23	Накопленный амортизация 01.01.23	Поступило ОС в 2023 году	Списание ОС в 2023г.	Начислена амортизация в 2023 году	Первоначальная стоимость на 31.12.23	Накопленная амортизация на 31.12.23
Вторая группа (свыше 2 до 3 лет)	699	527	149	699	206	149	33
Третья группа (свыше 3 до 5 лет)	4 158	2673	-		1 485	4 158	4 158
Четвертая группа (свыше 5 до 7 лет)	174	93	-		20	174	113
Итого	5 032	3293	149	699	1 711	4 481	4 304

Информация о наличии и движении основных средств по амортизационным группам в организации в 2022 году:

Амортизационная группа	Первоначальная стоимость на 01.01.22	Накопленный амортизация 01.01.22	Поступило ОС в 2022 году	Увеличение СПИ в 2022 году	Начислена амортизация в 2022 году	Первоначальная стоимость на 31.12.22	Накопленная амортизация на 31.12.22
Вторая группа (свыше 2 до 3 лет)	699	293	-	-	233	699	527
Третья группа (свыше 3 до 5 лет)	4 158	4 158	-	2 970	1 485	4 158	2 673
Четвертая группа (свыше 5 до 7 лет)	174	174	-	102	20	174	93
Итого	5 032	4 626	-	3 072	1 738	5 032	3 293

Запасы

Способ оценки запасов, товаров – по фактической себестоимости единицы запаса. Перевод запасов на способы оценки, отличные от применяемых в 2022 году, не производился. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения материально-производственных запасов на 31.12.2023г.

Денежные средства

По статье «Касса организации» остаток на 31.12.2023г.-49 тыс. руб.
По статье «Расчётный счет» остаток на 31.12.2023г.-17 369 тыс. руб.
По статье «Прочие специальные счета» остаток на 31.12.2023г.-379 347 тыс. руб.
По статье «Касса организации» остаток на 31.12.2022г.-39 тыс. руб.
По статье «Расчётный счет» остаток на 31.12.2022г.-7 347 тыс. руб.

По статье «Прочие специальные счета» остаток на 31.12.2022г.-365 847 тыс. руб

Компенсационный фонд

Компенсационный фонд в полном размере размещен на специальные счета в филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк»

Остаток на 31.12.2023г.-364 847 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2023г.-379 347 тыс. руб.

Средства компенсационного фонда были размещены на неснижаемом остатке в банке

Дебиторская задолженность

По статье Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отражена задолженность

- 1407 тыс.руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка 12301 баланса) – 143 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка 12303) -2 тыс. руб

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (строка 12304) - 1262 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности у организации нет.

По статье Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. отражена задолженность

- 2941 тыс.руб. , в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка 12301 баланса) – 92 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка 12303) -8 тыс. руб

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (строка 12304) - 2 841 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности у организации нет.

Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2023 г. отражена задолженность организации- 9387 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка баланса 1521) – 21 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам (строка баланса 1522) – 76 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (строка 1525)- 9 290 тыс. руб

Просроченной кредиторской задолженности у организации нет.

По статье «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2022 г. отражена задолженность организации- 10 030 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (строка баланса 1521) – 23 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам (строка баланса 1522) – 119 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда (строка 1523)-210 тыс. руб

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (строка 1525)- 9 678 тыс. руб

Просроченной кредиторской задолженности у организации нет.

Аренда

По статьям «Долгосрочные обязательства» по состоянию на 31.12.2023г. отражена задолженность (строка баланса14501)- 2067 тыс. руб.

По статьям «Краткосрочные обязательства» по состоянию на 31.12.2023г. отражена задолженность (строка баланса 15501)- 247 тыс. руб.

Оценочные и условные обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В организации создавался резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам:

- На 31.12.2023 года - 670 тыс. руб.,

- на 31.12.2022 года – 235 тыс. руб.

Согласно п.9 ПБУ №8\2010, условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

На 31.12.2023 и на 31.1.2022 года условные обязательства в организации отсутствуют.

V. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы организации

Организация не имеет выручки, так как заниматься предпринимательской деятельностью СРО запрещено.

Имеет доход от размещения средств депозитного договора и неснижаемого остатка:

в 2023- 992 тыс. руб.

2022-10 437 тыс. руб.

С суммы полученного дохода начислен и уплачен налог в сумме –

2023 –198 тыс.руб.

2022 – 2 087 тыс.руб.

Расходы организации

Расходы ведутся по статьям расходов, предусмотренной сметой.

Исполнение сметы на 31.12.2023.

№ п/п	Наименование статьи	Запланировано на отчетный период, (руб.)	Фактическое исполнение, (руб.)	Отклонения от плана, (руб.) (+;-)	Результат от исполнения сметы, %
1	2	3	4	5	6
	Взнос в компенсационный фонд	25 000	13 500	-11 500	54
1					
1.1	Членский взнос	21 049	20 233	-816	96
1.2	Доход от размещения средств на депозите	1 100	992	-108	90
1.3	ИТОГО ПОСТУПЛЕНИЙ:	22 149	21 225	-924	96
2	РАСХОДЫ:				
2.1	Фонд заработной платы, включая НДФЛ	5 088	4 809	-279	95
2.2	Премиальный фонд, включая НДФЛ	6 013	5 222	-792	87
2.3	Выплаты на лечение и оздоровление, включая НДФЛ	925	871	-54	94
2.4	Оплата отпусков, включая НДФЛ	1 728	1 662	-66	96
2.5	Расчеты по налогам и сборам	3 101	3 027	-74	98
2.6	Выплаты, не связанные с оплатой труда (включая начисления)	1 156	966	-191	84

2.7	Расходы на служебные командировки и деловые поездки	80	-	-80	-
2.8	Расходы на консультационные услуги, семинары и обучение Apparata	30	-	-30	-
2.9	Аренда офиса с учетом НДС, коммунальных и эксплуатационных услуг	2 125	1 762	-363	83
2.10	Связь, интернет	250	237	-13	95
2.11	Расходы по аудиторской проверке	75	75	-	100
2.12	Общехозяйственные расходы (в т.ч. канцелярские товары, атрибутика, сувенирная продукция)	1 800	1 710	-90	95
2.13	Программное обеспечение и его обслуживание	70	69	-1	99
2.14	Развитие сайта Ассоциации «РОПС» и его обслуживание	60	-	-60	-
2.15	Представительские расходы	50	-	-50	-
2.16	Прочие расходы (услуги банка, проведение мероприятий, непредвиденные расходы и т.п.)	100	72	-27	73
2.17	Расходы на мероприятия Ассоциации (проведение совещаний, заседаний Правления, общего собрания членов Ассоциации и т.д.)	65	-	-65	-
2.18	Расходы по агентским договорам	540	490	-50	90
2.19	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (оргтехника, оборудование, мебель, автотранспорт, офис и т.п.)	4 649	99	-4 551	2
2.20	Ремонт основных средств	400	280	-120	70
2.21	Информационное обеспечение	100	65	-35	65
2.22	Членские взносы в Национальное объединение	1 129	1 124	-5	100
2.23	ИТОГО РАСХОДОВ:	29 535	22 540	-6 995	76

Исполнение сметы на 31.12.2022.

№ п/п	Наименование статьи	Запланировано на отчетный период, (руб.)	Фактическое исполнение, (руб.)	Отклонения от плана, (руб.) (+;-)	Результат от исполнения сметы, %
1	2	3	4	5	6
	Взнос в компенсационный фонд	32 000	24 300	-7 700	76
1					
1.1	Членский взнос	22 063	20 883	-1 180	95
1.2	Доход от размещения средств на депозите	1 200	1 146	-54	95
1.3	ИТОГО ПОСТУПЛЕНИЙ:	23 263	22 029	-1 243	95
2	РАСХОДЫ:				
2.1	Фонд заработной платы, включая НДФЛ	5 532	4 930	-601	89
2.2	Премияльный фонд, включая НДФЛ	6 869	5 648	-1 221	82
2.3	Выплаты на лечение и оздоровление, включая НДФЛ	806	227	-579	28
2.4	Оплата отпусков, включая НДФЛ	1 486	1 089	-398	73
2.5	Расчеты по налогам и сборам	3 448	2 775	-673	80
2.6	Выплаты, не связанные с оплатой труда (включая начисления)	720	696	-24	97
2.7	Расходы на служебные командировки и деловые поездки	80	-	-80	-
2.8	Расходы на консультационные услуги, семинары и обучение Аппарата	30	-	-30	-
2.9	Аренда офиса с учетом НДФЛ, коммунальных и эксплуатационных услуг	1 635	1 632	-3	99
2.10	Связь, интернет	250	246	-4	99
2.11	Расходы по аудиторской проверке	75	75	-	100
2.12	Общехозяйственные расходы (в т.ч. канцелярские товары, атрибутика, сувенирная продукция)	1 800	1 650	-150	92
2.13	Программное обеспечение и его обслуживание	50	-	-50	-
2.14	Развитие сайта Ассоциации «СРО»	60	9	-51	15

	«РОПС» и его обслуживание				
2.15	Представительские расходы	50	-	-50	-
2.16	Прочие расходы (услуги банка, проведение мероприятий, непредвиденные расходы и т.п.)	130	50	-80	38
2.17	Расходы на мероприятия Ассоциации (проведение совещаний, заседаний Правления, общего собрания членов Ассоциации и т.д.)	65	61	-4	94
2.18	Расходы по агентским договорам	350	290	-60	83
2.19	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (оргтехника, оборудование, мебель, автотранспорт, офис и т.п.)	4 408	-	-4 408	-
2.20	Ремонт основных средств	450	313	-137	70
2.21	Информационное обеспечение	200	43	-157	21
2.22	Членские взносы в Национальное объединение	1 183	1 163	-20	98
2.23	ИТОГО РАСХОДОВ:	29 679	20 898	-8 781	70

VI. Пояснения к отчету о движении денежных средств –

По строке 4119» Прочие поступления» показаны суммы по состоянию на 31.12.23г.:

Поступление целевых средств - 20 233 тыс. руб.

Резервные и иные целевые фонды - 13 500 тыс. руб.

Поступление процентов от размещения средств на депозите - 1 002 тыс. руб.

Возврат средств от поставщика - 11 тыс.руб.

По строке 4119» Прочие поступления» показаны суммы по состоянию на 31.12.22г.:

Поступление целевых средств - 20 883 тыс. руб.

Резервные и иные целевые фонды – 24 300 тыс. руб.

Поступление процентов от размещения средств на депозите и на неснижаемом остатке – 11 202 тыс. руб.

Возврат ошибочно перечисленных средств - 2 тыс.руб.

Показатель строки 4122 ОДДС «Платежи в связи с оплатой труда работников» включает движение денежных средств по оплате труда, НДФЛ и страховые взносы

По строке 4124 «Расчеты по налогам и сборам» показана сумма уплаченных налогов: транспортный налог, налог на прибыль.

По строкам 4450 и 4500 «Отчета о движении денежных средств» указаны суммы остатков денежных средств на расчетном счете- на начало и конец 2023 года, что в свою очередь соответствует показателям строки 1250 «Баланса».

V

I I I Наименование лица СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание для признания лица связанной стороной (аффилированн ым)	Период, который лицо являлось связанной стороной	в Крупные операции связанными сторонами (тыс. руб.)
Исполнительны й директор	Хрульков В.В. юр.адрес:МО, ул. Союзная , 1В офис 209	Протокол общего собрания № 1 от 26.03.2020 г. о продлении полномочий	С начала образования Ассоциации	Зарботная плата за год 7 549 тыс.руб.
Совет Ассоциации «СРО «РОПС»	1. Председатель Совета Ассоциации - Самохин Сергей Иванович – генеральный директор АО «Трест Мособлстрой №6». Члены совета: 2. Ключев Евгений Александрович – начальник отдел капитального строительства ООО «Ревал Систем»; 3.Виноградов Артем Сергеевич – генеральный директор ООО «Аргент Альянс»; 4.Пастушенко Владимир Алексеевич – генеральный директор ООО «РемСтрой»; 5. Зозулю Виктор Тимофеевич –	Протокол общего собрания № 2 от 25.03.2021 г.	С 23.03.2023г.	-

	генеральный директор ООО «СПЕЦЭНЕРГОМОНТ АЖ». Независимые члены совета: 6. Чуев Александр Брониславович - инженер СИЗП АО «Мособлэнерго»; 7. Настенко Алексей Анатольевич – генеральный директор ООО «Подъемник -О»			
Учредитель	166 членов Ассоциации «СРО «РОПС»	Протоколы Совета Правления на дату принятия члены Ассоциации «СРО «РОПС»	С даты вступления в члены Ассоциации «СРО «РОПС»	-

Бенефициарными владельцами являются члены Ассоциации «СРО «РОПС»

В течение 2023 года Ассоциация выплатила вознаграждения основному управленческому персоналу в сумме 12292 тыс. руб., в 2022 году – 11894 тыс. руб., страховые взносы в 2023 году 2936 тыс. руб., в 2022 году 2670 тыс.руб.

К основному управленческому персоналу в Фонде относится генеральный директор, главный бухгалтер, юристконсульты, специалисты –эксперты

VIII. ИНФОРМАЦИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 г. на деятельность СРО косвенно, через членов Ассоциации «СРО «РОПС» оказывает и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства не могли не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Организации.

Введенные санкции и геополитическая ситуация, по нашему мнению, оказывают существенное влияние на деятельность Организации, однако СРО РОПС является организацией, работающей на Российском рынке.

Организация не может точно и надежно оценить влияние событий на свое функционирование в долгосрочной перспективе, но, планирует продолжать свою деятельность.

X. СУДЕБНЫЕ СПОРЫ

Ассоциация «СРО РОПС» не имеет судебных споров, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

XI. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Событий после отчетной даты в Ассоциации «СРО «РОПС» не было

XII. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у организации отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность организации составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации.

В ближайшие 12 месяцев, следующего за отчетным 2023 годом, организация не планирует прекращать свою деятельность.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

06.03.2024.



В.В. Хрульков

Н.В. Мирошникова

Всего прошнуровано,
прономеровано и скреплено
печатью 44 листов(а)

Сороа одик

Генеральный директор

Светласа /М.Л. Светласа/

