

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АССОЦИАЦИИ ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ СТРОИТЕЛЬНОГО КОМПЛЕКСА

«ПАРТНЕРСТВО ПРОЕКТИРОВЩИКОВ»

ЗА 2023 ГОД

г. Новосибирск

2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам Ассоциации «Партнерство проектировщиков»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации проектных организаций строительного комплекса «Партнерство проектировщиков» (Ассоциация «Партнерство проектировщиков», ОГРН 1183926008980), 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, в том числе отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу 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 Ассоциации «Партнерство проектировщиков» по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств и их движение в 2023 году 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 описана 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 аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

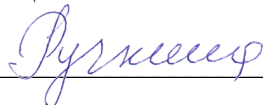
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- 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

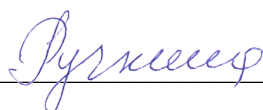
- ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, 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.

Ручкина Анна Алексеевна
директор аудиторской организации
ОРНЗ 22006111050
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
квалификационный аттестат №03-000055



Ручкина Анна Алексеевна
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006111050
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
квалификационный аттестат №03-000055



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «РУ-Аудит»
ОГРН 1205400020638,
630099, Россия, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Шамшиных, д. 4, кв.20
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006154923

29 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация Ассоциация проектных организаций строительного комплекса "Партнерство проектировщиков"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций
 Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей _____
 Местонахождение (адрес) 630007, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Октябрьская магистраль, д. 4, офис 1409

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____

Коды		
0710001		
31	12	2023
28264380		
3906366987		
94.12		
20600	16	
384		

по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "РУ-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	5406805809
ОГРН/ОГРНИП	1205400020638

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	-	-	-
4	Основные средства	1150	734	685	346
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	734	685	346
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	1 836	951	909
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49 831	41 426	25 906
	Прочие оборотные активы	1260	-	18	40
	Итого по разделу II	1200	51 667	42 395	26 855
	БАЛАНС	1600	52 401	43 080	27 201

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	-	-	-
3	Целевые средства	1350	48 477	39 287	24 302
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	352	236	346
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	48 829	39 523	24 648
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	2 559	2 741	2 108
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	706	366	445
6	Прочие обязательства	1550	307	450	-
	Итого по разделу V	1500	3 572	3 557	2 553
	БАЛАНС	1700	52 401	43 080	27 201

Руководитель



Чигина Екатерина Андреевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

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

Организация Ассоциация проектов организаций строительного комплекса
"Партнерство проектировщиков"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
2023	12	31
по ОКПО 28264380		
ИНН 3906366987		
по ОКВЭД 2 94.12		
20600	16	
по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	39 287	24 302
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	17 086	12 851
3	Целевые взносы	6220	9 500	12 700
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	42
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	26 586	25 593
	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	(14 579)	(6 675)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(8 025)	(5 544)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(491)	(166)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(724)	(592)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
8	прочие	6326	(5 340)	(373)
4	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(206)	-
9	Прочие	6350	(2 611)	(3 933)
	Всего использовано средств	6300	(17 396)	(10 608)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	48 477	39 287



Руководитель

Чагина Екатерина Андреевна
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

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

Организация **Ассоциация проектов организаций строительного комплекса**
 Идентификационный номер налогоплательщика **"Партнерство проектировщиков"**
 Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Ассоциации (союзы) / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
28264380		
3906366987		
94.12		
20600	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	26 203	25 989
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	-	-
целевые поступления	4114	26 203	25 727
прочие поступления	4119	-	262
Платежи - всего	4120	(17 798)	(10 469)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 991)	(3 535)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 683)	(5 428)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(3 124)	(10)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 405	(1 496)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 405	15 520
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	41 426	25 906
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	49 831	41 426
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Магина Екатерина Андреевна
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

Ассоциация «Партнерство проектировщиков»
ИНН 3906366987 КПП 540601001

ОГРН 1183926008980

Виды деятельности: деятельность профессиональных членских организаций (ОКВЭД 94.12).

Адрес местонахождения: 630007, Новосибирская область,
г. Новосибирск, ул. Октябрьская магистраль, д.4, офис 1409

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании
средств**

**Ассоциация проектных организаций строительного комплекса
«Партнерство проектировщиков»**

за 2023 год

г. Новосибирск

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Ассоциация «Партнерство проектировщиков» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Числовые показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

1. Данные об организации

Полное наименование: Ассоциация проектных организаций строительного комплекса «Партнерство проектировщиков»

Краткое наименование Ассоциация «Партнерство проектировщиков» (далее – Ассоциация)

Юридический и фактический адрес: 630007, Новосибирская область, г. Новосибирск, Октябрьская магистраль, зд.4, офис 1409.

Зарегистрировано 13.04.2018 г., основной государственный регистрационный номер 1183926008980; в Межрайонной ИФНС №1 по Калининградской области

ИНН/КПП 3906366987/540601001

Сайт sro-pp.ru

В государственном реестре Саморегулируемых организаций Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) 14.03.2019 присвоен регистрационный номер записи: СРО-П-207-14032019 (приказ Ростехнадзора № СП-10).

Целью Ассоциации является координация предпринимательской деятельности в архитектурно-строительном проектировании, представление и защита общих имущественных интересов при выполнении членами Ассоциации работ на объектах капитального строительства.

Основные виды деятельности Ассоциации: деятельность профессиональных членских организаций.

Ассоциация имеет филиалы:

КРАСНОЯРСК

Директор: Леш Анна Николаевна

Полное наименование: Филиал ассоциации проектных организаций строительного комплекса «Партнерство проектировщиков - Енисейский альянс»

Краткое наименование: Филиал ассоциации «Партнерство проектировщиков - Енисейский альянс».

Адрес местонахождения: город Красноярск, пр-т Комсомольский д. 22, корп. 1 эт. 2, пом. 97

Телефон(ы)/Факс: раб. тел. +7 (391) 2194546

E-mail: nreas@mail.ru

ОРЕЛ

Директор: Суханов Сергей Юрьевич

Полное наименование: Филиал ассоциации проектных организаций строительного комплекса «Партнерство проектировщиков - ОРОС».

Краткое наименование: Филиал «ОРОС - проектирование».

Адрес местонахождения: город Орёл, ул. Салтыкова-Щедрина д. 35б

Телефон(ы)/Факс: +7 (910) 748-39-80

КАЛИНИНГРАД

Директор: Козлова Ирина Михайловна,

Полное наименование: Калининградский филиал ассоциации проектных организаций строительного комплекса «Партнерство проектировщиков».

Краткое наименование: Филиал «Партнерство проектировщиков - Калининград»
Адрес местонахождения: Калининградская область, город Калининград, пер. Свободный, д. 4,
литер А, пом. II

Телефон(ы)/Факс: +7(4012) 99-48-44

E-mail: sro-pp@mail.ru

КРАСНОДАР

Директор: Сало Виталий Игоревич

Полное наименование: Краснодарский филиал ассоциации проектных организаций
строительного комплекса «Партнерство проектировщиков»

Краткое наименование: Филиал «Краснодарское партнерство проектировщиков»

Адрес местонахождения: город Краснодар, ул. Монтажников, д. 1/4, пом. 9

Телефон(ы)/Факс: +7 (918) 610-93-33

E-mail: inter_project@bk.ru

Списочная численность по состоянию на 31.12.2023 – 10 чел.

Единоличным исполнительным органом Ассоциации с 05.06.2020 является генеральный директор Чагина Екатерина Андреевна, назначенная на должность Общим собранием членов от 21.04.2020 сроком на 5 лет (протокол №21/04-20).

Высшим органом управления является Общее собрание членов Ассоциации

Постоянно действующим коллегиальным органом управления является Правление Ассоциации. Члены Правления:

1. Капинус Николай Иванович-Председатель Правления (независимый член Правления)/21.08.2018 протокол ОСЧ №2 и 19.04.2023 протокол ОСЧ № 19/04-23 (Государственное бюджетное учреждение города Москвы «Московский аналитический центр в сфере городского хозяйства» (ГБУ «МАЦ») —Первый заместитель руководителя);

2. Богатырев Олег Вячеславович-(независимый член Правления)/ 21.08.2018 протокол ОСЧ №2 и 19.04.2023 протокол ОСЧ № 19/04-23 (Общество с ограниченной ответственностью "Персональная творческая мастерская архитектора Деева Н.Н.", ООО «ПТМ архитектора Деева Н.Н.» —Заместитель директора по общим вопросам);

3. Кузьма Ирина Евгеньевна-Член Правления/15.05.2019 протокол ОСЧ №15/05-19 (представитель Общество с ограниченной ответственностью "СтройТехЗаказчик", ООО "СтройТехЗаказчик");

4. Щербakov Алексей Николаевич-Член Правления/21.04.2020 протокол ОСЧ №21/04-20

5. Игнатков Игорь Анатольевич-(независимый член Правления)/15.05.2019 протокол ОСЧ №15/05-19 (Ассоциация Саморегулируемая организация «Енисейский альянс строителей», Ассоциация СРО «ЕАС» — Генеральный директор).

6. Ралдугина Татьяна Яковлевна- Член Правления/27.04.2022 протокол ОСЧ № 27/04-22 (Ассоциация проектных организаций строительного комплекса «Партнерство проектировщиков»- Руководитель Аппарата;

7. Федорченко Максим Владиславович-(независимый член Правления)/23.08.2023 протокол ОСЧ № 23/08-23.

Руководитель Аппарата Ассоциации Ралдугина Татьяна Яковлевна.

Специализированные Органы Ассоциации

Контрольная комиссия:

1. Герасимова Александра Александровна-Председатель Контрольной комиссии/26.02.2021 протокол Правления № 26/02-21;

2. Лещ Анна Николаевна (Член Контрольной комиссии/18.07.2022 протокол Правления № 18/07-2022);

3. Козлова Ирина Михайловна (Член Контрольной комиссии/26.02.2021 протокол Правления № 26/02-21);

4. Суханов Сергей Юрьевич (Член Контрольной комиссии/26.02.2021 протокол Правления № 26/02-21).

Дисциплинарная комиссия:

1. Чуева Юлия Владимировна - Председатель Дисциплинарной комиссии/26.02.2021 протокол Правления № 26/02-21;

2. Ралдугина Татьяна Яковлевна-Член Дисциплинарной комиссии/26.02.2021 протокол Правления № 26/02-21;

3. Петров Василий Александрович-Член Дисциплинарной комиссии/26.02.2021 протокол Правления № 26/02-21.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации за период с 1 января по 31 декабря 2022 включительно проверена ООО «РУ-Аудит», аудиторское заключение которого датировано 28.03.2023 и содержит немодифицированное аудиторское мнение.

2. Основные элементы учетной политики

Формирование учетной политики Ассоциации осуществлялось исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Возникновение целевого финансирования признается на дату начисления добровольных имущественных взносов вне зависимости от их фактического поступления.

Выручка от приносящей доход деятельности определяется по методу начисления.

Применение ФСБУ 6/2020 начинается ограниченно ретроспективно (п.49) с единовременной корректировкой накопленной амортизации.

Применение ФСБУ 25/2018 начинается с 2022 года ограниченно ретроспективно (п.50).

Последующая оценка основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Амортизация по объектам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Основными средствами признаются активы, отвечающие критериям, определенным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», имеющих стоимость более 100 (ста) тыс. руб. за единицу.

Сроки полезного использования основных средств определяются с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. ТЗР включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Показатель отчетности признается существенным, если составляет более 5% валовой баланса.

3. Сведения об источниках формирования имущества Ассоциации

Ассоциация является некоммерческой организацией, основанной на добровольном объединении юридических лиц и физических лиц в статусе ИП, осуществляющих подготовку проектной документации. Ассоциация является саморегулируемой организацией (далее - СРО), основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации, с даты внесения сведений в соответствующий государственный реестр СРО.

Источниками формирования имущества Ассоциации являются целевые взносы в компенсационный фонд возмещения вреда (для всех членов), целевые взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (заявительный характер при использовании конкурентных способов заключения договоров членом Ассоциации), членские взносы.

Целевые взносы в компенсационные фонды аккумулируются на специальных банковских счетах в Филиале «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк». По состоянию на

31.12.2023 на специальных счетах находится 22 480 тыс. руб.—компенсационный фонд возмещения вреда и 21 522 тыс. руб.—компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

4. Раскрытие информации об основных средствах (стр.1150 бухгалтерского баланса)

Основные средства, приобретенные в 2021-2023 годах, по состоянию на 31.12.2023 составили по первоначальной стоимости 552 тыс. руб., накопленная амортизация 189 тыс. руб. (30 тыс. руб. 2021 год, 80 тыс. руб. 2022 год и 79 тыс. руб. 2023 год). Обесценение, переоценка, выбытие основных средств в 2023 году не производилось.

Основные средства, арендованные в 2023 году, отражаются в составе строки 1150 бухгалтерского баланса, в виде права пользования активом, которое по состоянию на 31.12.2023 составило 940 тыс. руб., накопленная амортизация – 568 тыс. руб.

5. Раскрытие информации по дебиторской и кредиторской задолженности (стр. 1230, стр. 1520 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила 1 836 тыс. руб., в том числе задолженность по авансам выданным 60 тыс. руб., по налогам и страховым взносам – 62 тыс. руб.; по уплате членских взносов – 1 672 тыс. руб.; дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 951 тыс. руб., в том числе задолженность по авансам выданным 21 тыс. руб., по налогам и страховым взносам – 69 тыс. руб.; по уплате членских взносов – 834 тыс. руб; по подотчетным суммам 27 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила 2 559 тыс. руб., в том числе задолженность по расчетам с поставщиками 346 тыс. руб., в виде авансов членских взносов–2 146 тыс. руб.; прочие кредиторы–67 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 2 741 тыс. руб., в том числе задолженность по расчетам с поставщиками 450,1 тыс. руб., по налогам и страховым взносам–7,6 тыс. руб.; в виде авансов членских взносов–2 051 тыс. руб.; прочие кредиторы–231,9 тыс. руб.

Просроченная и сомнительная задолженность Ассоциации составила по состоянию на 31.12.2023 сумму 263 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам не создавался.

6. Раскрытие информации о прочих обязательствах (стр. 1550 бухгалтерского баланса)

Краткосрочные обязательства по арендным платежам по состоянию на 31.12.2023 составили 307 тыс. руб.

Информация по объектам учета аренды-арендованные основные средства	Арендные обязательства тыс. руб.	Процентный расход, тыс. руб.	Ставка дисконтирования % годовых
Офисное помещение г. Новосибирск, ул. Октябрьская магистраль	132	7	16
Офисное помещение г. Калининград, пер. Свободный	80	4	16
Офисное помещение г. Орел, ул. Салтыкова-Щедрина	95	5	16
Итого	307	16	

На конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде офисных помещений с отнесением разницы на нераспределенную прибыль не признавалось в связи с тем, что срок аренды не превышал 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

7. Раскрытие информации по связанным сторонам

К связанным сторонам относятся члены правления:

1. Капинус Николай Иванович
2. Богатырев Олег Вячеславович
3. Кузьма Ирина Евгеньевна
4. Щербаков Алексей Николаевич
5. Игнатков Игорь Анатольевич
6. Ралдугина Татьяна Яковлевна (руководитель аппарата Ассоциации)
7. Федорченко Максим Владиславович
8. Чагина Екатерина Андреевна (генеральный директор)

Вознаграждение ключевого управленческого персонала включая заработную плату, премии за 2023 год составило 2 324 тыс. руб. Ключевым управленческим персоналом является руководитель аппарата Ассоциации и генеральный директор. Сумма приведена до вычета налога на доходы физических лиц, вознаграждение ключевого управленческого персонала оговорено условиями трудовых договоров.

В 2023 году Ассоциация не осуществляла операции, которые можно было бы квалифицировать как операции со связанными сторонами.

8. Раскрытие информации о прочих расходах в отчете о целевом использовании средств (стр. 6326)

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Программное обеспечение и усл. орг. техники	472
Расходы услуги стор. организаций (бух.усл)	1 023
Расходы услуги стор. организаций (юр.услуги)	1 980
Расходы услуги стор. организаций (агентские услуги)	1 248
Прочее	617
Итого	5 340

9. Раскрытие информации о прочих расходах в отчете целевом использовании средств (стр. 6350)

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Членские взносы (НОПРИЗ и др.)	2 468
Прочее (почтовые услуги и др.)	143
Итого	2 611

10. Раскрытие информации о судебных делах и претензионных спорах

В 2023 году Ассоциация подала судебные иски.

Дело № А45-12922/2023 по иску Ассоциации, к Обществу с ограниченной ответственностью «Сети СКС», г. Новосибирск, ИНН 5401321346 о взыскании задолженности по уплате членских взносов в сумме 50 тыс. руб. Арбитражным судом НСО 08.06.2023 принято решение о взыскании задолженности.

Дело № А45-12921/2023 по иску Ассоциации к Обществу с ограниченной ответственностью «Гранотек» ИНН 5403025695 о взыскании задолженности по уплате членских взносов в сумме 45 тыс. руб. Арбитражным судом НСО 08.06.2023 принято решение о взыскании задолженности.

Дело № А45-12920/2023 по иску Ассоциации к Обществу с ограниченной ответственностью «ВЕРОТЕХ» (ИНН 5407960236) о взыскании задолженности по уплате членских взносов в сумме 30 тыс. руб. Задолженность погашена должником.

11. Раскрытие прочей информации

В течение 2023 года Ассоциация не получала государственной помощи.

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам по состоянию на 31.12.2023 составили 706 тыс. руб. Иные оценочные обязательства отсутствуют.

Мы не ожидаем возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выйдут за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

12. События после отчетной даты

В период подготовки годовой отчетности отсутствовали события после отчетной даты, свидетельствующие о возникновении существенных изменений результатов деятельности Ассоциации.

13. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2023 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса и представляют собой безналичные денежные средства в российской валюте на расчетных счетах ПАО Сбербанк России, АО Альфа-Банка, Филиала Центральный ПАО банка «ФК Открытие» и специальных счетах Филиала «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк». Наличные денежные средства в кассе так же отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, предоставлены с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц, страховых взносов и иных платежей, произведенных по исполнительным листам или заявлениям сотрудников.

Генеральный директор _____

06.03.2024



Е. А. Чагина