

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской отчетности
Саморегулируемой организации
Ассоциации проектировщиков
"Содействия организациям проектной
отрасли" за 2021 год

ADE Audit

109028, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ
Басманный, б-р Покровский, д. 8, стр. 2А, этаж 5,
помещ. I, офис 506
+ 7 (495) 189 7332

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителям Саморегулируемой организации Ассоциации проектировщиков "Содействия организациям проектной отрасли":

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Саморегулируемой организации Ассоциации проектировщиков "Содействия организациям проектной отрасли" (в дальнейшем – «СРО АП СОПО») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также результаты целевого использования средств и финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности «СРО АП СОПО», которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о целевом использовании средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснений к бухгалтерскому балансу, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к «СРО АП СОПО» в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности «СРО АП СОПО» в целом: 5 745 тысяч российских рублей (тыс. руб.), что составляет 1% от суммы активов баланса на 31 декабря 2021 года.

Наша методология аудита предполагает определение существенности и оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Мы также рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры «СРО АП СОПО», используемых «СРО АП СОПО» учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой «СРО АП СОПО» осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами принципа существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности «СРО АП СОПО» в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности «СРО АП СОПО» в целом

5 745 тыс. руб.

Как мы ее определили

1% от суммы активов баланса на 31 декабря 2021 года.

Обоснование примененного уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности активы. Учитывая тот факт, что СРО АП СОПО является некоммерческой организацией и занимается, в основном, поддержкой членов СРО АП СОПО, показатель активов является более надлежащим индикатором размера бизнеса и рисков искажения отчетности, нежели прибыль (убыток) до налогообложения. Мы установили что существенность на уровне 1% от базового показателя, попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для саморегулируемых организаций.

События после отчетной даты

Мы обращаем внимание на то, что с 30 марта 2022 года, даты подписания отчетности, по 6 апреля 2022 года не произошло существенных событий, которые следовало бы отразить в бухгалтерской отчетности «СРО АП СОПО» за 2021 год.

Мы не выражаем модифицированного мнения с связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности «СРО АП СОПО» 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 «СРО АП СОПО», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности «СРО АП СОПО».

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- 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 «СРО АП СОПО»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 «СРО АП СОПО» 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 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 «СРО АП СОПО» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли 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, 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.

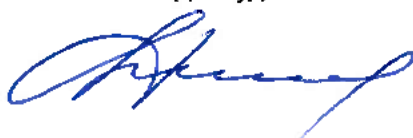
Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита прилагаемой бухгалтерской отчетности и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

В.М. Смирнов, руководитель аудиторской организации (ОПНЗ 22006087650)
Общество с ограниченной ответственностью «АДЕ Аудит»



С.В. Солончева, руководитель аудита, по результатам которого выпущено аудиторское заключение (ОПНЗ 22006043403)
Общество с ограниченной ответственностью «АДЕ Аудит»



6 апреля 2022 года
Москва, Российская Федерация

Аудируемое лицо: Саморегулируемая организация Ассоциация проектировщиков "Содействия организациям проектной отрасли" (СРО АП СОПО).

Независимый аудитор: ООО «АДЕ Аудит».

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером № 1107799034287 от 23 ноября 2010 года выдано Министерством юстиции Российской Федерации.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица о внесении записи за основным государственным номером № 1207700175154 от 26.05.2020 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по г. Москве.

Место нахождения: Российская Федерация, 105082, г. Москва, Спартаковская пл., 14, стр. 1.

Место нахождения: Российская Федерация, 109028, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, б-р Покровский, д. 8, стр. 2А, этаж 5, помещ. 1, офис 506

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОПНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 12006167490.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2021
Организация	Саморегулируемая организация Ассоциация проектировщиков	по ОКПО	94155335		
Идентификационный номер налогоплательщика	"Содействия организациям проектной отрасли"	ИНН	7701063065		
Вид экономической деятельности	КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ ПО ВОПРОСАМ КОММЕРЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И УПРАВЛЕНИЯ	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциация (союзы) / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
105082, Москва г, Спартаковская пл, д. № 14, корп. 1					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО "АДЕ Аудит"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7714460422		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1207700175154		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	108	108	64
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	108	108	64
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	108	108	64

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	26 773	26 471	26 684	
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	766	803	388	
Расчеты по налогам и сборам	12302	2	2	1	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	1	279	277	
Расчеты с персоналом по оплате труда	12304	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	26 004	25 387	26 018	
Расходы будущих периодов	12308	-	-	-	
Оценочные обязательства	12309	-	-	-	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	547 565	493 157	449 388	
в том числе:					
Расчетные счета	12501	2 166	3 498	8 307	
Прочие специальные счета	12502	545 399	489 659	441 080	
Прочие оборотные активы	1260	78	91	103	
в том числе:					
Расходы будущих периодов	12601	78	91	103	
Итого по разделу II	1200	574 416	519 719	476 174	
БАЛАНС	1600	574 524	519 827	476 238	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	16 354	16 419	15 851
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	108	108	64
	Резервный и иные целевые фонды	1370	545 709	489 710	439 281
	Итого по разделу III	1300	562 171	506 237	455 196
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	12 011	13 410	20 855
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3 897	4 819	8 171
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	60	62	98
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	6	6	6
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	8 048	8 523	12 579
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	342	180	187
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 353	13 590	21 042
	БАЛАНС	1700	574 524	519 827	476 238

Руководитель

(подпись)

Ткачев Алексей Алексеевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

за Январь - Декабрь 2021 г.				Коды		
		Форма по ОКУД	0710002			
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021	
Организация	Саморегулируемая организация Ассоциация проектировщиков "Содействия организациям проектной отрасли"	по ОКПО	94155335			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7701063065			
Вид экономической деятельности	КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ ПО ВОПРОСАМ КОММЕРЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И УПРАВЛЕНИЯ	по ОКВЭД 2	70.22			
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	20600	16		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	7 322	7 493
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	6	107
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 328	7 600
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(219)	(244)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 109	7 356

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	7 109	7 356
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Ткачев Алексей
Алексеевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Саморегулируемая организация Ассоциация проектировщиков**
"Содействия организациям проектной отрасли"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **КОНСУЛЬТИРОВАНИЕ ПО ВОПРОСАМ КОММЕРЧЕСКОЙ**
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И УПРАВЛЕНИЯ
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Ассоциации (союзы) / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710003		
2021	12	31
94155335		
7701063065		
70.22		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	506 128	455 132
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	48 700	42 750
	Членские взносы	6215	66 171	62 057
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	7 358	7 831
	Всего поступило средств	6200	122 229	112 638
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(30 833)	(30 799)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(30 833)	(30 799)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(16 160)	(16 349)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(11 050)	(11 024)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(103)	(73)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 985)	(2 129)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(1 088)
	прочие	6326	(2 022)	(2 035)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(351)	(263)
	Прочие	6350	(18 951)	(14 230)
	Всего использовано средств	6300	(66 295)	(61 642)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	562 062	506 128

Руководитель

(подпись)

Ткачев Алексей Алексеевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год
Саморегулируемая организация Ассоциация проектировщиков "Содействия
организациям проектной отрасли" (СРО АП СОПО)

1. Основные сведения об организации.

СРО АП СОПО, юридический и фактический адрес:

105082, Москва, Спартаковская пл., дом 14, стр.1

Дата государственной регистрации: «23» ноября 2010г.

ОГРН: 1107799034287

ИНН: 7701063065

КПП: 770101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 1 по г.Москве «23» ноября 2010 г. свидетельство №012291578

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на конец отчетного периода составила 10 человек.

Основной вид деятельности Ассоциации : Консультирование по вопросам коммерческой деятельности

Генеральный директор Ткачев Алексей Алексеевич

Деятельность Ассоциации осуществляется в соответствии с ФЗ РФ от 12.01.1996 г № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», ФЗ РФ от 01.12.2007 г № 315 ФЗ «О саморегулируемых организациях». Коммерческую деятельность Ассоциация не осуществляет.

Уставной капитал Ассоциации не формируется

2. Доходы и поступления Ассоциации.

2.1. Доходами Ассоциации являются доходы от размещения денежных средств на специальных банковских счетах. Так же в доход Ассоциации могут войти (при наличии) проценты начисленные банком на остаток денежных средств на расчетном счете, проценты по предоставленным займам сотрудникам организации, проценты и пени ,полученные за нарушение условий договоров, штрафы, выставленные членам СРО, согласно мерам дисциплинарного воздействия.

В 2021 году доходы составили 7 328 тыс.руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили:

— 2020 год - 7 600 тыс.руб. ;

2.2. Уставная деятельность Ассоциации ведется за счет регулярных и единовременных поступлений от членов Ассоциации (членские и целевые взносы, взносы в компенсационный фонд).

Регулярные поступления (членские и целевые взносы) направляемые на ведение уставной деятельности Ассоциации в 2021 году составили 66 171 тыс.руб. .

Поступления за прошлые отчетные периоды составили :

— 2020 год 62 057 тыс.руб. ;

Единовременные взносы от членов Ассоциации направляемые на формирование компенсационных фондов в 2021 году составили:

- компенсационного фонда возмещения вреда 18 000 тыс.руб. ;

- компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств 30 700 тыс.руб. ;

Взносы в компенсационный фонд за прошлые отчетные периоды составили :

- 2020 год КФ ОДО – 30 650 тыс.руб;
- КФ ВВ – 12 100 тыс.руб.

3. Расходы Ассоциации

Расходы на ведение уставной деятельности Ассоциации осуществляются за счет регулярных поступлений членов Ассоциации.

Сумма расходов в 2021 году составила 66 295 тыс.руб.

Расходы Ассоциации по статьям затрат, в соответствии со сметой расходов на 2021 год составили (тыс.руб.):

- Расходы на целевые мероприятия - 30 833;
 - Расходы на содержание аппарата управления- 16 160
- В том числе:
- Оплата труда включая страхование взносы – 11 050;
 - Расходы на служебные командировки – 103;
 - Аренда и содержание помещения – 2 985;
 - Прочие расходы – 2 022;
- Расходы на приобретение инвентаря и прочего имущества – 351;
 - Прочие расходы в том числе услуги агентов, реклама и юридическое сопровождение 18 951;

Расходы на ведение уставной деятельности за прошлые отчетные периоды составили:

- 2020 год 61 642 тыс. руб.;

4. Сведения о дебиторской, кредиторской задолженности

В составе дебиторской задолженности по строке: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 26 004 тыс.руб. - отражены:

- задолженность по начисленным членским взносам, согласно положению о взносах и учетной политике, за год членства, ожидаемым к поступлению в 2022 году, и начисленные, но не поступившие членские взносы за предыдущие периоды, в отношении которых проводятся мероприятия по истребованию дебиторской задолженности;

- задолженность по поступлению доходов от размещения денежных средств на специальном счете за декабрь 2021 года ожидаемая к поступлению в январе 2022 года.

- денежные средства Ассоциации, находящиеся в АКБ "МОСУРАЛБАНК" (АО) – расчеты по претензиям;

Сумма задолженности отражена с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам в сумме 2 763 тыс.руб.

В составе кредиторской задолженности по строке : Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 8 048 тыс.руб. – отражены:

- средства, поступившие в качестве авансовых платежей по уплате членских взносов за 2022 год;

- средства поступившие в качестве авансовых платежей по уплате взноса в компенсационный фонд от компаний – кандидатов в члены Ассоциации;

- задолженность по перечислению членских взносов в Ассоциацию Саморегулируемых организаций;

- средства ошибочно поступившие на счета СРО и не востребованные контрагентами на дату 31.12.2021.

5. Финансовый результат

Финансовый результат до налогообложения, полученный в 2021, составил 7 328 тыс.руб. Из них средства, полученные от размещения денежных средств на специальных счетах 7 299 тыс руб. отнесены на увеличение компенсационного фонда в соответствии со ст 13. ФЗ № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях».

29 тыс. руб полученные в качестве процентов на остатки на расчетных счетах и процентов за нарушение условий договоров отнесены на целевые средства.

6. Применение УСН

В связи с применением с 1 января 2013 упрощенной системы налогообложения на основании главы 26.2 НК РФ часть 2, Ассоциация освобождается от уплаты налога на прибыль организаций, в соответствии с чем с 1 января 2013 г в бухгалтерском учете и отчетности Ассоциации ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не используется.

Ассоциация является плательщиком налога уплачиваемого при применении УСН. Объектом налогообложения признаются доходы Ассоциации в денежном выражении. Ставка налога в соответствии со статьей 346.20 п.1 НК РФ части 2 составляет 6% от налогооблагаемой базы.

Доходы Ассоциации в денежном выражении от размещения денежных средств на специальных и банковских счетах, а также от полученных от контрагентов процентов и штрафов по постановлению суда, составили в 2021 году 7 284 тыс. руб.

Соответственно сумма исчисленного налога составила 437 тыс. руб , с учетом сумм уплаченных страховых взносов уменьшающих сумму налога но не более чем на 50% 218 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога отражена в бухгалтерском учете и отнесена (в соответствии с положениями закона 372-ФЗ от 03.07.2016 г) на расходы за счет членских взносов.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Ассоциацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Ассоциации утверждена Приказом № 1УП от 31 декабря 2012 г.

По объектам основных средств амортизация не начисляется. По дебету забалансового счета 010 «Износ ОС» начисляется износ линейным способом согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Резерв на ремонт ОС не создается.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов не создается.

Резервы по сомнительным долгам в 2020 году создаются на задолженность по уплате членских взносов компаниями – членами СРО за предыдущий год членства по отношению к текущему, подтвержденная дебиторами. В сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные Ассоциацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Взносы в компенсационный фонд Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств формируются на счетах 82.03 и 82.04. соответственно.

Начисления взносов в компенсационный фонд производятся в корреспонденции со счетами 76.07 «Расчеты по взносам в компенсационный фонд ВВ», 76.08 «Расчеты по взносам в компенсационный фонд ОДО» в разрезе источников поступлений.

Членские и целевые взносы учитываются на счете 86.02 «Членские и целевые взносы» в корреспонденции со счетом 76.9 «Прочие дебиторы и кредиторы» в разрезе источников поступления.

Начисление взносов в компенсационный фонд а также в членских и целевых взносов производится на основании протоколов Правления СРО АП СОПО и Положения о членстве СРО АП СОПО. Начисление членских взносов производится ежегодно на 1 год членства. Денежные средства перечисленные до решения о членстве учитываются в составе кредиторской задолженности по счету 76.09 «Прочие дебиторы и кредиторы», 76.07, 76.08 «Расчеты по взносам в компенсационный фонд».

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночные риски

Рыночный риск – это риск того, что у Ассоциации могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Ассоциации подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность и денежные средства. Руководство полагает, что данные риск несущественен для компании.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по активам и обязательствам Ассоциации, будут колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Активы и обязательства Ассоциации в

основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Ассоциация не подвержена риску изменения процентной ставки в отношении её активов и обязательств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Ассоциации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, других оборотных активов у Ассоциации достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

Риск ликвидности оценивается как низкий.

Правовые риск

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Ассоциацией, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Ассоциации в связи с отсутствием операций Ассоциации на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Ассоциация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Ассоциации в связи с отсутствием соответствующих операций Ассоциации.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Риски отсутствуют в связи с отсутствием операций на внешнем рынке

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Ассоциации в связи с отсутствием операций Ассоциации на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

В целом Ассоциация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Ассоциация осуществляет свою деятельность, Ассоциация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Ассоциации.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Ассоциация осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Ассоциации. Для предотвращения забастовок Ассоциация создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Ассоциация приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Ассоциация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных

бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Ассоциация считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Ассоциацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Ассоциации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Ассоциацией как несущественные.

Влияние пандемии COVID-19

В декабре 2019 года в Китае было сообщено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился всемирно. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Компания предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов.

Руководство рассмотрело влияние COVID-19 на данную бухгалтерскую отчетность и на основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств убеждено, что Ассоциация располагает достаточными ресурсами для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем.

Ассоциация мониторит ситуацию, сложившуюся в 2021 году касемо штаммов коронавирусной инфекции COVID-19 и безусловно соблюдает все рекомендации о санитарных нормах. Распространение данной инфекции не повлияло на финансовые показатели Ассоциации.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

9. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности на 31 декабря 2021 года представлена в таблице:

Незавершенные на отчетную дату имеющие существенное значение судебные разбирательства, в которых Ассоциация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.	Отсутствуют
Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.	Отсутствуют
Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.	Отсутствует
Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства.	Отсутствуют
Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.	Отсутствуют

10. События после отчетной даты

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Ассоциации следит за развитием ситуации в связи с введением Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022 года санкций в адрес РФ, и будет предпринимать все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Ассоциации.

Генеральный директор

Ткачев Алексей Алексеевич

30 марта 2022 года

