

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация АНП "Саморегулируемая организация "Строительный союз Калининградской области"	по ОКПО	60572607	Коды	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3905090013	Дата (число, месяц, год)	
Вид экономической деятельности Деятельность в области технического регулирования и стандартизации	по ОКВЭД 2	71.12.61	Форма по ОКУД	
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации/Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	20619	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ			384
Местонахождение (адрес) 236022, Калининградская обл, г.Калининград, ул.Космонавта Пацаева, д.6, корп.А				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Аудиторская фирма ООО "Интеллект СЛК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3906110777
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1033902812888

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2; п. 4.1.1	Основные средства	1150	23 843	28 132	27 755
	в том числе:				
2; п. 4.1.1	Основные средства	1	23 843	28 132	27 755
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3; п. 4.1.2	Финансовые вложения	1170	1 970	2 220	2 220
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	25 813	30 352	29 975
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4; п. 4.1.3	Запасы	1210	4	5	8
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1; п. 4.1.4	Дебиторская задолженность	1230	16 920	30 334	24 001
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	256 357	57 687	217 811
3; п. 4.1.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	637 228	732 947	471 234
п. 4.1.6	Прочие оборотные активы	1260	1 484	1 336	965
	Итого по разделу II	1200	911 993	822 309	714 019
	БАЛАНС	1600	937 806	852 661	743 994

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2022 г. ³	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
<i>п. 4.1.8</i>	Целевые средства	1350	911 896	822 047	714 591
<i>п. 4.1.9</i>	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	23 843	28 132	26 904
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	935 739	850 179	741 495
	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	-	-	-
<i>5.3; п. 4.1.10</i>	Кредиторская задолженность	1520	1 194	1 174	1 938
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
<i>7; п. 4.1.11</i>	Оценочные обязательства	1540	873	1 308	561
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 067	2 482	2 499
	БАЛАНС	1700	937 806	852 661	743 994

Руководитель  **Бабаянц Б.А.**
(подпись) (расшифровка подписи)

№ 16 марта 2023 г.

Примечание

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения.
- 2 В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
- 3 Указывается отчетная дата отчетного периода.
- 4 Указывается предыдущий год.
- 5 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 6 Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
- 7 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о целевом использовании средств
за 2022 г.

Организация АНП "Саморегулируемая организация "Строительный союз Калининградской области" по ОКПО	Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	Коды
Вид экономической деятельности Деятельность в области технического регулирования и стандартизации по ОКВЭД 2	Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС	Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ
Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	0710003	
		60572607	
		3905090013	
		71.12.61	
		20619	16
		384	

Пояснения ³	Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	822 047	714 591
	Поступило средств			
<i>п. 6.1</i>	Вступительные взносы	6210	2 250	2 610
<i>п. 6.2</i>	Членские взносы	6215	45 571	46 712
<i>п. 6.3</i>	Целевые взносы	6220	64 507	73 200
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
<i>п. 6.4</i>	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	41 130	29 485
	Прочие	6250	-	-
<i>п. 6.5</i>	Всего поступило средств	6200	153 458	152 007
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(21 151)	(1 530)
	в том числе:			
<i>п. 6.6</i>	социальная и благотворительная помощь	6311	(1 275)	(1 102)
<i>п. 6.7</i>	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(595)	(428)
<i>п. 6.8</i>	иные мероприятия	6313	(19 281)	(-)
<i>п. 6.9</i>	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(25 383)	(23 877)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(21 985)	(20 539)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(437)	(183)
<i>п. 6.10</i>	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 320)	(1 661)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
<i>п. 6.11</i>	прочие	6326	(1 641)	(1 494)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(909)	(870)
<i>п. 6.12</i>	Прочие	6350	(16 166)	(18 274)
	Всего использовано средств	6300	(63 609)	(44 551)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	911 896	822 047

Руководитель  Бабаянц Б.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 2023 г.

Примечания

- 1 Указывается отчетный период.
- 2 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 3 Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.

Организация АНП "Саморегулируемая организация "Строительный союз Калининградской области"	по ОКПО	60572607
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3905090013
Вид экономической деятельности Деятельность в области технического регулирования и стандартизации	по ОКВЭД 2	71.12.61
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20619 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 22 г. ³	За 20 21 г. ⁴
	Выручка ⁵	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	-	-
<i>п. 5.1</i>	Проценты к получению	2320	51 412	36 856
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	51 412	36 856
<i>п. 5.2</i>	Налог на прибыль ⁷	2410	(10 282)	(7 371)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(10 282)	(7 371)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
<i>п. 5.3</i>	Чистая прибыль (убыток)	2400	41 130	29 485

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 22 г. ³	За 20 21 г. ⁴
	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 ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	41 130	29 485
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Бабаянц Б.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 16 " марта 2023 г.

Примечание

- 1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 2 В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
- 3 Указывается отчетный период.
- 4 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 5 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
- 6 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
- 7 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Ассоциация Некоммерческого партнерства "Саморегулируемая организация "Строительный союз Калининградской области"
за 2022 год (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
И Т.Д.		-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Всего	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
И Т.Д.	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
(вид нематериальных активов)	-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)	-	-	-	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода			
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	за 20 22 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	
	за 20 21 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	
	за 20 22 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	
в том числе:	(объект, группа объектов)	за 20 21 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
		за 20 22 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
и т.д.	(объект, группа объектов)	за 20 21 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
		за 20 21 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода		
			затраты за период	спиcано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР			
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)
	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)
в том числе:	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)
	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)
(объект, группа объектов)	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)
	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		-	(-)	(-)
и т.д.		-	(-)	(-)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)
	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)
в том числе:	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)
	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		-	(-)	(-)
	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)
	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		-	(-)	(-)
и т.д.		-	(-)	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	накопленный износ	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	накопленный износ	выбыло объектов	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	накопленный износ	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе	за 20 22 г. ¹	27 210	(2 629)	-	610	(-)	(-)	(1348)	(-)	(-)	(-)	27 820	(3977)	(-)
	01.01.2022г. (в связи с переходом на ФСБУ 6)	28 132	(-)	(3510)	-	(922)	(-)	(2629)	2629	(-)	(-)	27 210	(2629)	(-)
Оргтехника	за 20 21 г. ²	27 755	(-)	(2314)	377	(-)	(-)	(-)	(1196)	(-)	(-)	28 132	(-)	(3510)
	за 20 22 г. ¹	843	(194)	(-)	610	(-)	(-)	(273)	(-)	(-)	(-)	1 453	(467)	(-)
транспортное средство	01.01.2022г.	1 765	(-)	(1075)	-	(922)	(-)	(194)	194	(-)	(-)	843	(194)	(-)
	за 20 21 г. ²	1466	(-)	(952)	299	(-)	(-)	(-)	(123)	(-)	(-)	1 765	(-)	(1075)
Помещения	за 20 22 г. ¹	2049	(580)	(-)	-	(-)	(-)	(205)	(-)	(-)	(-)	2 049	(785)	(-)
	01.01.2022г.	2049	(-)	(580)	-	(-)	(-)	(580)	580	(-)	(-)	2 049	(580)	(-)
офисная мебель	за 20 21 г. ²	2049	(-)	(375)	-	(-)	(-)	(-)	(205)	(-)	(-)	2 049	(-)	(580)
	за 20 22 г. ¹	23 842	(1741)	(-)	-	(-)	(-)	(795)	(-)	(-)	(-)	23 842	(2536)	(-)
И.Т.Д.	01.01.2022г.	23 842	(-)	(1741)	-	(-)	(-)	(1741)	1741	(-)	(-)	23 842	(1741)	(-)
	за 20 21 г. ²	23842	(-)	(946)	-	(-)	(-)	(-)	(795)	(-)	(-)	23 842	(-)	(1741)
И.Т.Д.	за 20 22 г. ¹	476	(114)	(-)	-	(-)	(-)	(75)	(-)	(-)	(-)	476	(189)	(-)
	01.01.2022г.	476	(-)	(114)	-	(-)	(-)	(114)	114	(-)	(-)	476	(114)	(-)
И.Т.Д.	за 20 21 г. ²	358	(-)	(41)	78	(-)	(-)	(-)	(73)	(-)	(-)	476	(-)	(114)
	И.Т.Д.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
(группа объектов)	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
И.Т.Д.	за 20 22 г. ¹	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	за 20 21 г. ²	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	Списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: (группа объектов) (группа объектов) и т.д.	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-
	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-
	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-
	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-
	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-
	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-

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

Наименование показателя	г. 1		г. 2	
	За 20 22	г. 1	За 20 21	г. 2
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-	-	-
в том числе:				
(объект основных средств)	-	-	-	-
(объект основных средств)	-	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-	-	-
в том числе:				
(объект основных средств)	(-)	(-)	(-)	(-)
(объект основных средств)	(-)	(-)	(-)	(-)
и т.д.	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
	20 22 г. ¹	20 21 г. ²	20 21 г. ²	20 20 г. ³	20 20 г. ³	20 20 г. ³
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	150	165	165	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 22 г. ¹	2 220	-	-	(250)	-	-	-	1 970	-
	за 20 21 г. ²	2 220	-	-	(-)	-	-	-	2 220	-
	за 20 22 г. ¹	2 220	-	-	(250)	-	-	-	1 970	-
	за 20 21 г. ²	2 220	-	-	(-)	-	-	-	2 220	-
И Т.Д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 22 г. ¹	57 687	-	526 158	(327 488)	-	-	-	256 357	-
	за 20 21 г. ²	217 811	-	954 005	(1 114 129)	-	-	-	57 687	-
	за 20 22 г. ¹	57 687	-	165 558	(175 232)	-	-	-	48 013	-
депозитные вклады	за 20 21 г. ²	217 811	-	954 005	(1 114 129)	-	-	-	57 687	-
займы членам Ассоциации	за 20 22 г. ¹	-	-	360 600	(152 256)	-	-	-	208 344	-
	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
И Т.Д.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 22 г. ¹	59 907	-	526 158	(327 738)	-	-	-	258 327	-
	за 20 21 г. ²	220 031	-	954 005	(1 114 129)	-	-	-	59 907	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (срунты, выды)	-	-	-	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (срунты, выды)	-	-	-	-	-	-
и т.д.	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода			
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего		5	(-)	750	(751)	-	-	X	4	(-)	
в том числе:		8	(-)	826	(829)	-	-	-	5	(-)	
инвентарь и хозяйственные принадлежности		0	(-)	345	(345)	-	-	-	0	(-)	
прочие материалы		0	(-)	318	(318)	-	-	-	0	(-)	
топливо		-	(-)	271	(271)	-	-	-	-	(-)	
заспасные части		-	(-)	418	(418)	-	-	-	-	(-)	
и т.д.		5	(-)	108	(109)	-	-	-	4	(-)	
		8	(-)	90	(93)	-	-	-	5	(-)	
		-	(-)	26	(26)	-	-	-	-	(-)	
		-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	-	-	-
в том числе:			
(арулла, вид)	-	-	-
И т.д.	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	-	-	-
в том числе:			
(арулла, вид)	-	-	-
И т.д.	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за 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) ⁶	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁶	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁶	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(евр)	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(евр)	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
И Т Д.		-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹	35449	(5115)	177272	-	(191775)	(-)	(1131)	-	23166	(6246)	-	(-)
	за 20 21 г. ²	27457	(3456)	182526	-	(174534)	(-)	(1659)	-	35449	(5115)	-	(-)
в том числе:	за 20 22 г. ¹	1721	(-)	5601	-	(6252)	(-)	(200)	-	1070	(200)	-	(-)
	за 20 21 г. ²	1392	(-)	6517	-	(6188)	(-)	-	-	1721	(-)	-	(-)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 22 г. ¹	10005	(5115)	109842	-	(111636)	(-)	(931)	-	8211	(6046)	-	(-)
	за 20 21 г. ²	10208	(3456)	129223	-	(129426)	(-)	(1659)	-	10005	(5115)	-	(-)
расчеты с подготовительными лицами	за 20 22 г. ¹	10	(-)	1960	-	(1960)	(-)	-	-	10	(-)	-	(-)
	за 20 21 г. ¹	3	(-)	1853	-	(1846)	(-)	-	-	10	(-)	-	(-)
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	за 20 22 г. ¹	725	(-)	8457	-	(7422)	(-)	-	-	1760	(-)	-	(-)
	за 20 21 г. ¹	-	(-)	8077	-	(7352)	(-)	-	-	725	(-)	-	(-)
прочие	за 20 22 г.	22988	(-)	51412	-	(64505)	(-)	-	-	12115	(-)	-	(-)
	за 20 21 г.	15854	(-)	36846	-	(29722)	(-)	-	-	22988	(-)	-	(-)
Итого	за 20 22 г. ¹	35449	(5115)	177272	-	(191775)	(-)	(1131)	-	23166	(6246)	x	(-)
	за 20 21 г. ²	27457	(3456)	182526	-	(174534)	(-)	(1659)	-	35449	(5115)	x	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ¹		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	6 246	6 246	5 115	5 115	3456	3456
в том числе:						
Членские взносы	6 046	6 046	5 115	5 115	3456	3456
поставщики	200	200	-	-	-	-
И т.д.	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ³	притраченные проценты, штрафы и иные начисления ⁴		погашение	списание на финансовый результат ⁵		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	- -	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)	(-) (-)	- -	
в том числе:	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	- -	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)	(-) (-)	- -	
И т.д.		-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	1174 1938	46660 38951	- -	(46640) (39715)	(-) (-)	(-) (-)	1194 1174	
в том числе:	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	28 155	7398 8365	- -	(7411) (8238)	(-) (-)	(-) (-)	15 28	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г. за 2021 г.	1017 1665	10314 7897	- -	(10807) (7249)	(-) (-)	(-) (-)	524 1017	
расчеты с членами Ассоциации	за 2022г. за 2021 г.	129 93	11866 1666	- -	(11340) (1630)	(-) (-)	(-) (-)	655 129	
прочая	за 2022 г. за 2021 г.	- 25	17082 21798	- -	(17082) (21823)	(-) (-)	(-) (-)	- -	
Итого	за 20 22 г. ¹ за 20 21 г. ²	1174 1938	46660 38951	- -	(46640) (39715)	(-) (-)	(-) (-)	1194 1174	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	-	-	-
в том числе:			
(евр)	-	-	-
(евр)	-	-	-
И Т Д.	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1308	1426	(1826)	(-)	872
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков (срок погашения до 12 месяцев)	1308	1426	(1862)	(-)	872
(вид оценочного обязательства)	-	-	(-)	(-)	-
И т.д.	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	468 378	-	-
в том числе: обеспечения обязательства по договорам займа по постановлению Правительства РФ № 938 от 27.06.2020г.	468 378	-	-
И т.д.	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
И т.д.	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 22 г. ¹		За 20 21 г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	-	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	20 21 г. ¹	(-)	(-)	-
	20 20 г. ²	(-)	(-)	-
в том числе:				
(наименование цели)	20 21 г. ¹	(-)	(-)	-
	20 20 г. ²	(-)	(-)	-
и т.д.				

Б.А. Бабаянц

Директор АНП "СРО "ССКО"

16.03.2023г.



Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" имеют соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Россия, 236000, г. Калининград,
ул. Космонавта Пацаева, д. 6А, офис 1
Почтовый адрес: 236035, г. Калининград, а/я 5197
www.npssko.ru E-mail: mail@npssko.ru
тел/факс (8-4012) 97-36-36, 97-31-31
ИНН 3905090013, КПП 390601001

р/с 40703810620010000027
в Калининградское отделение № 8626 ПАО Сбербанка
г. Калининграда
к/с 30101810100000000634, БИК 042748634

Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год Ассоциации Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Строительный союз Калининградской области»

I. Общая информация

1. Ассоциация Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Строительный союз Калининградской области» (именуемая в дальнейшем Ассоциация), осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «О некоммерческих организациях» №7-ФЗ от 12 января 1996г., Федеральным законом РФ «О саморегулируемых организациях» №315-ФЗ от 01 декабря 2007 г., Градостроительным кодексом РФ и иными нормативными актами.

2. Ассоциация зарегистрирована Управлением Министерства Юстиции РФ по Калининградской области:

ОГРН - 1083900002504

ИНН - 3905090013

Юридический адрес: г. Калининград ул. Космонавта Пацаева 6А, офис 1

3. Ассоциация является некоммерческой организацией, основанной на членстве юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей, осуществляющих строительство, и учрежденной для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом.

4. Ассоциация учреждена на основании решения учредительного договора Некоммерческого партнерства «Строительный союз Калининградской области» от 22.10.2008г.

5. Основными принципами деятельности Ассоциации является законность, добровольность, равенство членов, самоуправление, саморегулирование, гласность, участие каждого члена в управление Ассоциацией.

6. Решением Федеральной службы по экономическому, техническому и атомному надзору Ассоциации СРО «ССКО» присвоен статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство. Решение № НК-45/75-СРО от 28.09.2009г.

Регистрационный номер записи СРО-С-040-23092009, дата включения в реестр сведений 23.09.2009г., номер реестровой записи – 40.

7. Ассоциация является членом «Национального объединения саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство» с 10.11.2009 (Протокол Всероссийского съезда саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства №1 от 10.11.2009г).

8. Основными целями создания и деятельности Ассоциации являются:

- ✓ объединение членов Строительного союза для развития и совершенствования деятельности по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства;
- ✓ предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации (далее по тексту вред) вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Строительного союза;
- ✓ повышение качества выполнения членами Строительного союза, строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства;
- ✓ - обеспечение исполнения членами Строительного союза обязательств по договорам строительного подряда, договорам подряда на осуществление сноса, заключенным с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, законодательством Российской Федерации о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, или в иных случаях по результатам торгов (конкурсов, аукционов), если в соответствии с законодательством Российской Федерации проведение торгов (конкурсов, аукционов) для заключения соответствующих договоров является обязательным (далее - с использованием конкурентных способов заключения договоров).
- ✓ содействие в реализации и защите законных прав и интересов членов Строительного союза;

9. По состоянию на 31 декабря 2022 год количество членов Ассоциации составляет 826

10. Источниками формирования имущества Ассоциации являются вступительные, членские и иные целевые взносы, взносы в компенсационные фонды, доходы, полученные в связи с

размещением средств компенсационных фондов, резервного фонда и свободных остатков денежных средств в НСО, депозит.

11. Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 12 человек (за 2021 год 12 человек).

12. Органами управления Ассоциации являются:

- ✓ Общее собрание членов Ассоциации;
- ✓ Правление Ассоциации – постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации;
- ✓ Директор Ассоциации – единоличный исполнительный орган Ассоциации (Бабаянц Борис Аршамович).

13. Состав Правление Ассоциации:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Место работы	Статус	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений
1	2	3	4	5	6
1.	Калинин Борис Владимирович	Директор ООО «Балтик Штерн Комплект»	Председатель коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
2.	Анучкин Виталий Александрович	Независимый член	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
3.	Верхолаз Евгений Владимирович	Независимый член	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
4.	Григоренко Сергей Степанович	Генеральный директор ЗАО «Дорожно- строительное предприятие»	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.

5.	Леонов Сергей Григорьевич	Исполнительный директор ООО «Мегаполис»	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
6.	Макаров Валерий Михайлович	Независимый член	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
7.	Огиенко Виктор Дмитриевич	Генеральный директор ООО «Спецгазавтоматика»	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
8.	Поляков Игорь Александрович	Генеральный директор ООО «Балт-Софит проект»	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
9.	Романов Леонид Владимирович	Генеральный директор ООО «Спецстрой»	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
10.	Данишевский Александр Николаевич	Независимый член	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
11.	Ярошенко Александр Иванович	Независимый член	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.

14. Органом внутреннего контроля Ассоциации является Ревизионная комиссия (на основании Устава)

В состав Ревизионной комиссии Ассоциации (на основании Протокола Общего собрания АНП «СРО «ССКО» № 1 от 24.03.2022г.) по состоянию на 31 декабря 2022 входят:

Лисицына Юлия Юрьевна – представитель ЗАО «СтройЗаказ»

Крайнова Галина Григорьевна – представитель ФОНДА «Жилищного и социального строительства Калининградской области»

Майорова Елена Анатольевна – представитель ООО «Балт-Софит Проект»

15. Для аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год решением Общего собрания Ассоциации (Протокол Общего собрания АНП «СРО «ССКО» № 2 от 30.11.2022г) утверждена аудиторская фирма – ООО «Интеллект СЛК», которая является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ 11606055535)

16. Ассоциация применяет общую систему налогообложения.

17. Настоящим бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства, в частности в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 году не имелось.

II. Корректировка бухгалтерской отчетности

Данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, тождественны аналогичным данным, приведенным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год за исключением следующего:

1. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год были выявлены существенные ошибки предшествующих периодов, которые потребовали внесения корректировок (п.9 ПБУ 22/2010):

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма после корректировки	
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Финансовые вложения	1170	-	-	2 220	2 220	2 220	2 220
Итого по разделу I	1100	28 132	27 755	2 220	2 220	30 352	29 975
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							

Дебиторская задолженность	1230	32 554	26 221	-2 220	- 2 220	30 334	24 001
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	59 907	220 021	-2 220	- 2 220	57 687	217 801
Итого по разделу II	1200	826 749	718 459	-4 440	- 4 440	822 309	714 019
БАЛАНС	1600	854 881	746 214	-2 220	- 2 220	852 661	743 994
ПАССИВ							
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ							
Целевые средства	1350	824 267	716 811	-2 220	- 2 220	822 047	714 591
Итого по разделу III	1300	852 399	743 715	-2 220	- 2 220	850 179	741 495
БАЛАНС	1700	854 881	746 214	-2 220	- 2 220	852 661	743 994

Характер ошибки - неверная классификация в балансе выданного займа по срокам погашения и ошибочное отражение увеличения целевых средств и дебиторской задолженности при его выдаче.

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	характер ошибки
		2021		2021	
Проценты к получению	2 320	-	36 856	36 856	отражение процентов к получению не в соответствующей строке отчета о финансовых результатах
Прочие доходы	2 340	36 856	- 36 856	-	

2. Произведена реклассификация расходов в Отчете о целевом использовании средств и с целью сопоставимости данных пересчитаны показатели за 2021 год:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
		за 2021 год	за 2021 год	за 2021 год
Остаток средств на начало отчетного периода	6100	716811	-2220	714591
Расходы на целевые мероприятия, в т.ч.:	6310	1326	204	1530
социальная и благотворительная помощь	6311		1102	1102
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		428	428
иные мероприятия	6313	1326	-1326	
Расходы на содержание аппарата управления, в т.ч.:	6320	25318	-1441	23877
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	93	90	183
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	903	758	1661
прочие	6326	3783	-2289	1494
Прочие	6350	17037	1237	18274
Остаток средств на конец отчетного периода	6400	824267	-2220	822047

Данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год сопоставимы данным отчетности за предыдущий отчетный период.

III. Информация об основных элементах учетной политики Ассоциации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Строительный союз Калининградской области» за 2022 год составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2022 году бухгалтерский и налоговый учет велся организацией в соответствии с учетной политикой, сформированной в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, утвержденной приказом №129/ЛС от 27.12.2021г. (с дополнениями).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Партнерства входят:

- 1) Бухгалтерский баланс
- 2) Отчет о целевом использовании средств
- 3) Приложения к ним:
 - Отчет о финансовых результатах (в случае осуществления в отчетном периоде операций, направленных на получение доходов);
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

С 2022 года в учетную политику внесены следующие изменения, не оказывающее влияние на оценку статей бухгалтерского отчетности в предшествующем периоде:

Ассоциация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 ограниченно ретроспективно (по пункту 49 ФСБУ 6/2020), не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, при этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022. Первоначальная стоимость основных средств сохраняется в той сумме, в которой она сформировалась в учете до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой. Расчет накопленной амортизации основных средств осуществлялся на основе имеющейся информации по состоянию на дату перехода (01.01.2022г.) исходя из ликвидационной стоимости, соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования. Ввиду того, что по ранее применявшейся учетной политике, при вводе основных средств в эксплуатацию организация формировала Фонд недвижимого и особо движимого имущества в размере первоначальной стоимости вводимого в эксплуатацию основного средства, по состоянию на 01.01.2022 Фонд был уменьшен на сумму накопленной амортизации и на стоимость основных средств, которые с 01.01.2022 переслали удовлетворять критериям для отнесения к основным средствам. Информация о произведенных корректировках на 01.01.2022 представлена в пояснении 2.1.

Ассоциация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/202 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость более 50 тыс. руб.

Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, организован забалансовый учет таких средств на счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

При принятии основных средств Ассоциации к учету, одновременно с отражением по счету 01 «Основные средства», формируются проводки по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. По всем объектам основных средств, за исключением тех, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее. Начисление амортизации по основным средствам отражается записью по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств» и дебету счета 83 «Фонд основных средств».

Основные средства классифицируются по группам:

- помещения;
- транспортные средства;
- машины и оборудование;
- оргтехника;
- офисная мебель

(основание: п.11 ФСБУ 6/2020)

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Проверка основных средств на обесценивание осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 Обесценение активов один раз, на конец отчетного года.

Средства целевого финансирования признаются членские взносы, вступительные взносы, взносы в компенсационный фонд возмещения вреда (КФ ВВ) и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО) и иные целевые взносы. Учет поступлений от членов Ассоциации ведется на счете 86 «Целевое финансирование» в разрезе членов Ассоциации и назначения целевых взносов с предварительным начислением на счете 76.05 «Расчеты с дебиторами и кредиторами».

Средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств саморегулируемой организации размещаются на специальных банковских счетах, открытых в российских кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Правительством Российской Федерации от 28.04. 2021г. №662.

Компенсационные фонды формируются из двух источников - взносов членов СРО и доходов от размещения средств компенсационных фондов. В состав компенсационных фондов зачисляются те взносы в компенсационный фонд, в отношении которых имеется подтверждение правильности их перечисления, т.е. зачисление взноса в компенсационный фонд осуществляется по решению Правления АНП «СРО «ССКО» при внесении соответствующих сведений в реестр членов АНП «СРО «ССКО».

Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце отчетного периода в дебет счета 86 «Целевое финансирование» за счет членских и вступительных взносов членов Ассоциации в разрезе статей сметы на текущий год, принятой Общим собранием Ассоциации.

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету сета 86 «Целевое финансирование» и кредиту 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

Ассоциация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты подлежащие стоимости таких запасов, признаются расходами периода, в котором были отнесены.

Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

Запасы при списании оцениваются по методу средней.

- К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады до востребования, все иные депозитные вклады признаются финансовыми вложениями.

- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

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)

Организация использует 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.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация 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. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).

- Ассоциацией создается оценочное обязательство по оплате отпусков в следующем порядке:

Ассоциация оценивает величину обязательств по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику. Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов.

Оценочное обязательство отражается ежеквартально в последний день квартала.

По окончании отчетного года производится инвентаризация оценочного обязательства.

Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков работникам должно быть уточнено исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов

- Порядок создания резерва по сомнительным долгам на отчетную дату:

Резерв по сомнительным долгам создается Ассоциацией исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность должника по состоянию на дату принятия решения о создании резерва по сомнительным долгам при исключении члена Ассоциации из членства АНП «СРО ССКО».

Списания с резерва по сомнительными долгам при следующих условий является:

- истек срок исковой давности 3 года
- юридическое лицо ликвидирована (подтверждение выписка из ЕГРЮЛ)
- наличие документа судебных приставов о прекращении взыскания;

На основании бухгалтерской справки создается резерв по сомнительным долгам, который учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». Списание сомнительных долгов осуществляется по истечению трех лет с момента создания резерва на основании бухгалтерской справки. Учет списанных сомнительных долгов ведется на забалансовом счете 007 «Списанная задолженность дебиторов» в течение 5 лет после списания со счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

На Ассоциацию, являющуюся некоммерческой организацией, не распространяют действие следующие ПБУ:

- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (п.1 Положения);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п.1 Положения);
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (п.1 Положения);
- ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи" (п.1 Положения);
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"(п.1 Положения);
- ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы"(п.1 Положения);
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (п.1 Положения);
- ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации» распространяются на Союз в части деятельности, приносящей доход (абз.2 п.1 ПБУ 9/99, абз. 2 п.1 ПБУ 10/99);

В связи с чем, Ассоциация не применяет указанные ПБУ при ведении бухгалтерского учета и не использует их при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности (за исключением ПБУ 9/99 и 10/99 в части деятельности, приносящей доход).

- при признании доходов и расходов в части деятельности, приносящей доход, Ассоциация применяет метод начисления.

IV. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

4.1.1. Строка 1150 «Основные средства»

На 31.12.2021г учитываются объекты основных средств в сумме 28 132 тыс. руб., в том числе: помещение – 23 842 тыс. руб., транспортное средство – 2 049 тыс. руб., мебель – 476 тыс. руб., оргтехника – 1 765 тыс. руб.

Амортизация до 01.01.2022 г не начислялась. Сумма начисленного износа на 31.12.2021 г. составила 3 510 тыс. руб.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 Ассоциация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с пунктом 49 ФСБУ6/2020.

В связи с этим на начало отчетного периода – 01.01.2022г.:

- сумма накопленного за балансом износа списывается в сумме 3 510 тыс. руб., начисляется амортизация на аналогичную сумму.

-стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политики учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ6/20 такими не являются, первоначальная стоимость менее лимита в 50 тыс. руб., списывается в порядке единовременной корректировки фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества на счете 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества». Для обеспечения контроля за сохранностью таких объектов организован их забалансовый учет на счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

В 2022 году приобретены основные средства (офисная техника и оборудование) первоначальной стоимостью 610 тыс. руб.

Амортизация в 2022 году составила 1 348 тыс. руб., в том числе оргтехника – 274 тыс. руб., мебель – 74 тыс. руб., транспортное средство – 205 тыс. руб., помещения – 795тыс. руб.

Информация об элементах амортизации основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Помещения	свыше 30 лет
Транспортные средства	от 7 до 10 лет
Офисная мебель	свыше 5 лет до 7 лет
Оргтехника	от 3 до 7 лет

Ликвидационная стоимость основных средств 0 руб.

Элементы амортизации на 31.12.2022 не изменялись.

Не амортизируемых основных средств не имеется.

Информация о балансовой стоимости основных средств, суммах амортизации, а также о движении основных средств по группам представлена в пояснении № 2.1.

В отношении одного договора субаренды помещения 23 кв.м. под архив Ассоциацией применено право п.11 ФСБУ 25/2019. В связи с чем Ассоциация не признавала право пользования активом, обязательство по аренде и не признавало процентов. Расходы по аренде за 2022 год составили 150 тыс. руб., будущие арендные платежи до окончания срока действия договора составляют 38 тыс. руб.

4.1.2. Строка 1170 «Финансовые вложения»

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены долгосрочные займы сотрудника Ассоциации.

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток долгосрочных займов, выданных сотрудникам Ассоциации, составил 1 970 тыс. руб., на 31.12 .2021г - 2 220 тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в пояснении 3.1

4.1.3. Строка 1210 «Запасы».

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в пояснении

4.1.4. Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2022г. дебиторская задолженность составила 16 920 тыс. руб. в т.ч.:

- задолженность членов Ассоциации по членским взносам – 1 965 тыс. руб.

Задолженность членов Ассоциации составляет 8 211 тыс. руб. В Бухгалтерском балансе задолженность членов показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сформированного по состоянию на 31.12.2022 г. в сумме 6 246 тыс. руб.

- авансы, выданные поставщикам – 1 070 тыс. руб.

- задолженность кредитными организациями перед Ассоциацией (начислены проценты по депозитам, но не выплачены еще) – 12 115 тыс. руб.

- денежные средства в подотчете – 10 тыс. руб.

- переплата перед бюджетом и внебюджетными фондами – 1 760 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г дебиторская задолженность составила 32 554 тыс. руб. в т.ч.:

- задолженность членов Ассоциации по членским взносам - 4 890 тыс. руб.

Задолженность членов Ассоциации составляет 10 005 тыс. руб., в Бухгалтерском балансе задолженность членов показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сформированного по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 5 115 тыс. руб.

- авансы, выданные поставщикам – 1 721 тыс. руб.

- задолженность кредитными организациями перед Ассоциацией (начислены проценты по депозитам, но не выплачены еще) – 25 208 тыс. руб.

- денежные средства в подотчете – 10 тыс. руб.

- переплата перед бюджетом и внебюджетными фондами – 725 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в пояснении 5.1

4.1.5. Строка 1240 «Финансовые вложения»

В состав финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» отражаются депозитные вклады и займы сотрудникам и членам Ассоциации на основании Постановления Правительства РФ №938 от 27.06.2020г.

На депозитах размещаются временно свободные средства от членских и вступительных взносов.

По состоянию на 31.12.2022 г депозитные вклады размещены в размере 48 013 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2021 г депозитные вклады были размещены в размере 57 686 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г остаток займов, выданных членам Ассоциации по постановлению Правительства РФ №938 от 27.06.2020г составил 208 344 тыс. руб., на 31.12.2021г – 0 тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в пояснении 3.1

4.1.6. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Ассоциации, представлены ниже:

Наименование	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г
Специальные счета	632 176	732 625
Расчетные счета	5 021	299
Касса	31	23
Итого	637 228	732 947

На 31.12.2022 учитываются денежные средства на расчетном счете, специальных счетах, в кассе Ассоциации в сумме 637 228 тыс. руб. в том числе:

- 632 176 тыс. руб. – денежные средства компенсационных фондов на специальных в сумме, в т.ч.:
 - 30 627 тыс. руб. – КФ ВВ в Калининградском РФ АО "Россельхозбанк"
 - 293 998 тыс. руб. – КФ ВВ в СТ-ПЕТЕРБУРГСКОМ Ф-Л ПАО «Промсвязьбанк» в г. Санкт-Петербург
 - 307 541 тыс. руб. – КФ ОДО в СТ-ПЕТЕРБУРГСКОМ Ф-Л ПАО «Промсвязьбанк» в г. Санкт-Петербург
 - 10 тыс. руб. – КФ ОДО в Калининградском РФ АО "Россельхозбанк"
- 5 021 тыс. руб. – на расчетных счетах Ассоциации
- 31 тыс. рублей – в кассе Ассоциации

На 31.12.2021 учитываются денежные средства на расчетном счете, специальных счетах, в кассе Ассоциации в сумме 732 947 тыс. руб. в том числе:

- 732 625 тыс. руб. – денежные средства компенсационных фондов на специальных в сумме, в т.ч.:
 - 28 688 тыс. руб. – КФ ВВ в Калининградском РФ АО "Россельхозбанк"
 - 243 427 тыс. руб. – КФ ВВ в СТ-ПЕТЕРБУРГСКОМ Ф-Л ПАО «Промсвязьбанк» в г. Санкт-Петербург
 - 7 774 тыс. руб. – КФ ВВ в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) в Санкт-Петербурге
 - 410 765 тыс. руб. – КФ ОДО в СТ-ПЕТЕРБУРГСКОМ Ф-Л ПАО «Промсвязьбанк» в г. Санкт-Петербург
 - 41 971 тыс. руб. – КФ ОДО в Калининградском РФ АО "Россельхозбанк"
- 299 тыс. руб. – на расчетных счетах Ассоциации
- 23 тыс. рублей – в кассе Ассоциации

4.1.7. Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

По состоянию на 31.12.2022г прочие оборотные активы составили: 1 484 тыс. руб. это стоимость неисключительных прав на программные продукты, страхование ДМС, коллективное страхование гражданской ответственности члена СРО в области строительства,

реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства за причинение вреда, страхование ОСАГО, обучение сотрудников Ассоциации; на 31.12.2021г стоимость неисключительных прав на программные продукты, страхование ДМС, коллективное страхование гражданской ответственности члена СРО в области строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства за причинение вреда, страхование ОСАГО, обучение сотрудников – 1 336 тыс. руб.

4.1.8. Строка 1350 «Целевые средства».

Строка 1350 «Целевые средства» включает по состоянию на 31.12.2022г:

- ✓ Компенсационный фонд возмещения вреда – 327 935 тыс. руб.
- ✓ Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств - 520 363 тыс. руб.
- ✓ Резервный фонд - 49 722 тыс. руб.
- ✓ Членские, вступительные и иные целевые взносы – 11 095 тыс. руб.
- ✓ Гуманитарная помощь участникам СВО – 2 781 тыс. руб.

Строка 1350 «Целевые средства» включает по состоянию на 31.12.2021г:

- ✓ Компенсационный фонд возмещения вреда – 284 748 тыс. руб.
- ✓ Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств - 468 044 тыс. руб.
- ✓ Резервный фонд - 46 393 тыс. руб.
- ✓ Членские, вступительные и иные целевые взносы – 22 862 тыс. руб.

В связи с исправлениями ошибок прошлых лет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010) был произведен ретроспективный пересчет отчетности, что повлекло не соответствие данных по строкам 1350 «Целевые средства» отраженные в отчетности за 2021 год, данным за аналогичный период отраженным в отчетности за 2022 год.

Показатель по строке 1350 «Целевые средства» был увеличен на 2 220 тыс. рублей

Соответствующие изменения были внесены в Отчет о целевом использовании средств по строкам 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» и строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного года».

4.1.9. Строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

По состоянию на 31.12.2022г «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества составил 23 843 тыс. руб. Сформирован он в результате приобретения основных средств.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в порядке единовременной корректировки фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества списывается стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основные средства, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются (оргтехника общей стоимостью 922 тыс. руб.).

В 2022 году фонд недвижимого и особого ценного движимого имущества уменьшен на сумму накопленной амортизации (на 31.12.2022г – 3 977 тыс. руб.) и увеличен на сумму 610 тыс. рублей в связи с приобретением основного средства - оргтехники

4.1.10. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г составила 1 194 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками – 15 тыс. руб.
- расчеты по налогам и взносам – 524 тыс. руб.
- расчеты с членами Ассоциации – 655 тыс. руб.

По стоянию на 31.12.2021 г. кредиторская задолженность составила 1 174 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками – 28 тыс. руб.
- расчеты по налогам и взносам – 1 017 тыс. руб.
- расчеты с членами Ассоциации – 129 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности в пояснении 5.1.

4.1.11. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Показан резерв на оплату отпусков, сформированный по состоянию на 31.12.2022г в соответствии с методикой, установленной учетной политикой (по каждому сотруднику исходя из количества дней неиспользованного отпуска с учетом сумм страховых взносов).

Является фактически рассчитанной величиной.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	1 308	1 426	(1 862)	-	872
В том числе: Оценочное обязательство на оплату отпусков (срок исполнения – в течение будущих 12 мес)	1 308	1 426	(1 862)	-	872

Условных активов и обязательств не имеется.

V. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Строка 2320 «Проценты к получению»

Проценты к получению по состоянию на 31.12.2022г составили 51 412 тыс. руб., за 2021 год – 36 856 тыс. руб.

Прочие доходы включают в себя:

- проценты, полученные Ассоциацией от размещения средств компенсационных фондов на спецсчетах, резервного фонда и свободных денежных средств (вступительных и членских взносов) на депозитных вкладах и неснижаемых остатках – 50 155 тыс. руб.

- проценты по займам выданных членам Ассоциации по Постановлению Правительства РФ № 938 от 27.06.2020г. – 891 тыс. руб.

- проценты по займу выданному сотруднику Ассоциации – 366 тыс. руб.

5.2. Строка 2410 «Налог на прибыль»

По строке 2410 «Налог на прибыль» учитывается налог на прибыль при общей системе налогообложения.

Наименование показателей	за 2022 г.		за 2021 г.	
	начислено	уплачено	начислено	уплачено
Налог на прибыль	10 282	12 495	7 371	7 585

Ассоциация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разницах формируется без отражения на счетах - в специальных расчетных регистрах с группировкой по видам активов и обязательств, по которым они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль.

Ввиду того факта, что организация является некоммерческой организацией, получающей средства целевого финансирования, и подавляющая часть поступлений и расходований средств, является в рамках НК РФ целевым финансированием и не признается в составе налогооблагаемых доходов и расходов (п.2 ст. 251 НК РФ). Соответственно, расходы, понесенные в рамках целевого финансирования, не уменьшают налогооблагаемую прибыль по налогу на прибыль организаций.

Указанные различия между признанием доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учётах приводят к формированию постоянных налоговых разниц. В связи с тем, фактом, что расчет точной суммы крайне трудозатратный и учитывая масштаб деятельности, не подлежащей налогообложению в рамках гл.25 НК РФ, принято решение не исчислять сумму постоянных налоговых разниц.

Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год составляет 10 282 тыс. руб., за 2021 год 7 371 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составляет 10 282 тыс. руб., за 2021 год 7 371 тыс. руб., что соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

5.3 Строка 2400 «Чистая прибыль»

По состоянию на 31.12.2022г чистая прибыль составляет 41 130 тыс. руб.

VI. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств.

6.1. Строка 6210 «Вступительный взнос»

За 2022 год отражены вступительные взносы 75 организаций на сумму 2 250 тыс. руб., за 2021 87 организаций на сумму 2 610 тыс. руб.

6.2. Строка 6215 «Членские взносы»

За 2022 год членский взнос составил 45 571 тыс. рублей., за 2021 – 46 712 тыс. руб.

По строке учитываются начисленные членские взносы за 2022 год- 48 949 тыс. руб. за исключением начисленного резерва по сомнительным долгам – 3 805 тыс. руб. плюс погашение дебиторской задолженности по членским взносам, ранее учтенной при формировании резерва по сомнительным долгам – 427 тыс. руб.

6.3. Строка 6220 «Целевые взносы»

По строке за 2022 раскрыты следующие целевые взносы:

- взносы в компенсационный фонд возмещения вреда – 25 700 тыс. руб.
- взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 32 200 тыс. руб.
- единовременные целевые взносы на гуманитарную помощь участникам СВО – 6 607 тыс. руб.

За 2021:

- взносы в компенсационный фонд возмещения вреда – 28 400 тыс. руб.
- взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 44 800 тыс. руб.

6.4 Строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности.

По строке отражена чистая прибыль 2022 года от размещения средств компенсационных фондов на специальных, резервного фонда, свободных денежных средств (вступительных и членских взносов) на депозитных вкладах и неснижаемых остатков, проценты по займам выданных членам Ассоциации по Постановлению Правительства РФ № 938 от 27.06.2020г. проценты по займам выданным сотрудникам Ассоциации – 41 130 тыс. руб. , за 2021 год – 29 485 тыс. руб.

6.5 Строка 6240 «Всего получено средств»

За 2022 год всего получено средств 153 458 тыс. руб., за 2021 год – 152 007 тыс. руб.

6.6 Строка 6311 «Социальная и благотворительная помощь»

В данной строке отражается материальная помощь вынесенная на основании решений Правления АНП «СРО «ССКО» (помощь ветеранам-строителей, помощь на ремонт аудитории КГТУ, помощь ГБУ КО ПОО «КСИПТ») за 2022 год - 1 275 тыс. руб., за 2021 год размер материальной помощи на основании решений Правления АНП «СРО «ССКО» составила 1102 тыс. руб.

6.7 Строка 6312 «проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п»

По данной строке отражены расходы на проведение общих собраний Ассоциацией по за 2022 год - 595 тыс. руб., за 2021 год – 428 тыс. руб.

6.8 Строка 6313 «Иные мероприятия»

По строке учитываются расходы на оплату празднования «Дня Строителя» на основании решения заседания Правления АНП «СРО «ССКО» № 14/22 от 26.05.2022г) в размере 5 500тыс. рублей., а также гуманитарная помощь участникам СВО – 13 781 тыс. руб.

6.9 Строка 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки»

По данной строке за 2022 год учитываются расходы:

- расходы на служебные командировки – 329 тыс. руб.
- деловые поездки – 108 тыс. руб.

6.10 Строка 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)»

По данной строке за 2022 год учитываются расходы:

- затраты на обслуживание и содержание компьютерной техники – 259 тыс. руб.
- аренда помещений и коммунальные платежи – 414 тыс. руб.
- приобретение программ и их обслуживание – 548 тыс. руб.
- содержание автотранспорта – 99 тыс. руб.

6.11 Строка 6326 «Прочие»

За 2022 год строка 6326 «Прочие» составила – 1 641 тыс. руб.

В прочие расходы по состоянию на 31.12.2022г входят:

- обучение сотрудников Ассоциации – 190 тыс. руб.
- страхование сотрудников - 700 тыс. руб.
- общехозяйственные и прочие расходы (приобретение канцтоваров, оплата за связь, интернет, почтовые расходы, за охрану помещения, за передачу противопожарного сигнала, замена ковриков, приобретение канцтоваров, приобретение воды, СОУТ, покупка детям сотрудников подарки на Новый год, организационные мероприятия проводимые сотрудниками Ассоциации, и т.п) – 751 тыс. руб.

6.12 Строка 6350 «Прочие»

За 2022 год строка 6350 «Прочие» составила – 16 166 тыс. руб.

По строке учитываются расходы на:

- уплата страховой премии по договорам гражданской ответственности членов СРО, резерв правления АНП «СРО «ССКО» - 4744 тыс. руб.
- оплата членского взноса в НОСТРОЙ - 5 515 тыс. руб.
- оплата членского взноса в СКРОП «Союз строителей» - 25 тыс. руб.
- оплата проведение ежегодного обязательного аудита – 90 тыс. руб.
- расходы на публикации в СМИ – 365 тыс. руб.
- модернизация, обслуживание сайта Ассоциации – 899 тыс. руб.
- налоговые отчисления – 446 тыс. руб.
- судебные издержки – 116 тыс. руб.
- обучение сотрудников членов Ассоциации – 1 485 тыс. руб.
- услуги сторонних организаций по консультационному, правовому, маркетинговому, информационному сопровождению – 905 тыс. руб.
- представительские расходы – 30 тыс. руб.

- общехозяйственные расходы и прочие расходы (услуги банка, выдача усиленной подписи для членов Ассоциации, опубликование информации на фэдресурсе, нотариальное заверение документов, приобретение подарков для членов Ассоциации и т.п. - 1 546 тыс. руб.

VII. Непрерывность деятельности.

По итогам проводимого анализа показателей деятельности Ассоциации в период пандемии коронавируса (COVID-19) можно отметить, что данный момент не имеет резкого снижения показателей, исполнение обязательств по расчетам ведется с учетом установленных сроков платежей, не имеется существенных отставаний по срокам расчетов.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного сектора российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введение санкции напрямую не затрагивают деятельность Ассоциации, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движения денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Ассоциации будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Ассоциации, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Ассоциации по меньшей мере в течении 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Ассоциации меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Руководство Ассоциации уверено, что Ассоциация Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Строительный союз Калининградской области» будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

VIII. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Управление рисками в рамках Ассоциации определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из

оценки и изменения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления компанией, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Ассоциации и распространяющийся на все области ее практической деятельности.

Существенные риски не идентифицированы.

Директора
АНП «СРО «ССКО»
16 марта 2023



Б.А. Бабаянц