



ООО «ЖКС КРОН»
190103, г. Санкт-Петербург,
ул. 10-я Красноармейская, д. 26/6, лит. А,
e-mail: zks_kron@mail.ru
ОКПО 83763043, ОГРН 1079847106240
ИНН 7839370291, КПП 783901001
(812) 716-07-54

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Общему собранию членов Ассоциации «Саморегулируемая организация «Объединенные разработчики проектной документации», правлению Ассоциации «Саморегулируемая организация «Объединенные разработчики проектной документации», директору Ассоциации «Саморегулируемая организация «Объединенные разработчики проектной документации».

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации «Саморегулируемая организация «Объединенные разработчики проектной документации» (ОГРН 1097800000935), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации «Саморегулируемая организация «Объединенные разработчики проектной документации» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

заклучения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если

можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

ООО «ЖКС КРОН». ОРНЗ 11006003250.

представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «ЖКС КРОН»



Анфертьева Наталья Петровна
(ОРНЗ 21006003150)

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение независимого аудитора

Капитульский Александр Александрович
(ОРНЗ 21006001787)

«20» мая 2024 года

Аудиторская организация:

общество с ограниченной ответственностью «Жилкомсоюз КРОН»,
ОГРН 1079847106240,
190103, город Санкт-Петербург, улица 10-я Красноармейская, дом 26/6,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11006003250.

Сведения об аудируемом лице:

Ассоциации «Саморегулируемая организация «Объединенные разработчики проектной документации»,
ОГРН 1097800000935,
196128, г. Санкт-Петербург, пл. Чернышевского, д. 5, литер А, помещ. 3-Н, офис 5.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация <u>Ассоциация "СРО "ОРПД"</u>	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	по ОКПО	ИНН	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика				0710001
Вид экономической деятельности <u>Деятельность предпринимательских</u>				31 12 2023
членских некоммерческих организаций				89130735
Организационно-правовая форма/форма собственности				7816240507
<u>Ассоциации (союзы) / Частная собственность</u>				94.11
Единица измерения: тыс. руб.				20600 16
Местонахождение (адрес) <u>196128, г. Санкт-Петербург, пл. Чернышевского, д. 5,</u>				384
литер А, помещ. 3-Н, офис 5				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)				
индивидуального аудитора <u>ООО "Жилкомсоюз КРОН"</u>				

Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7839370291
аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/	
Основной государственный регистрационный номер	ОГРНИП	1079847106240
аудиторской организации/индивидуального аудитора		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	8	8	8
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	335	420	986
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	177072	172248	165996
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	177415	172676	166990
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	15248	11899	7906
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	2700
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1201	2154	1927
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	16449	14053	12533
	БАЛАНС	1600	193864	186729	179523

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	13677	11085	8870
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	343	428	993
	Резервный и иные целевые фонды	1370	177072	172248	165996
	Итого по разделу III	1300	191092	183761	175859
	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	-	-	1011
5.3	Кредиторская задолженность	1520	2514	2878	2653
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	258	90	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2772	2968	3664
	БАЛАНС	1700	193864	186729	179523

Руководитель  В.С. Алексеева

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 24 г.

Примечания

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), 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 финансовых результатах

за _____ год 20 23 г.

Организация Ассоциация "СРО "ОРПД" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность предпринимательских по _____
 членских некоммерческих организаций _____ ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Ассоциации (союзы) / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2023
89130735		
7816240507		
94.11		
20600	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	За _____ год
			20 23 г. ³	20 22 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	-	-
	Проценты к получению	2320	17	372
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	1198	858
	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1215	1230
	Налог на доходы (УСН)	2410	(36)	(37)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(36)	(37)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1179	1193

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>год</u> 20 <u>23</u> г. ³	За <u>год</u> 20 <u>22</u> 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		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	1179	1193
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

В.С. Алексеева

(расшифровка подписи)

" 25 "

марта

20 24 г.

Примечания

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. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существенен 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.

Отчет о целевом использовании средств
за _____ год _____ 20 23 г.

Организация Ассоциация "СРО "ОРПД" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Деятельность предпринимательских
членских некоммерческих организаций по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Ассоциации (союзы) / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710003		
31	12	2023
89130735		
7816240507		
94.11		
20600	16	
384		

Пояснения ³	Наименование показателя	Код	За _____ год	
			20 23 г. ¹	20 22 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	183333	174866
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	5	11
	Членские взносы	6215	31127	32077
	Целевые взносы в КФ СРО	6220	4807	6214
	Целевые взносы и прочие целевые поступления (кроме взносов в КФ СРО)	6225	8199	9595
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	1179	1193
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	45317	49090
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(6121)	(12472)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(132)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(289)	(630)
	иные мероприятия	6313	(5700)	(11842)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(21603)	(25358)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(15301)	(16857)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(135)	(46)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(200)	(188)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2874)	(3244)
	ремонт и обслуживание основных средств и иного имущества	6325	(1210)	(1075)
	прочие	6326	(1883)	(3948)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(677)
	Прочие, в том числе:	6350	(10177)	(2116)
	уменьшение задолженности по взносам	6351	(2364)	(263)
	Всего использовано средств	6300	(37901)	(40623)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	190749	183333

Руководитель _____ В.С. Алексеева
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 24 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 об изменениях капитала
за 20 23 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2023
89130735		
7816240507		
94.11		
20600	16	
384		

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

Организация Ассоциация "СРО "ОРПД"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность предпринимательских членских
некоммерческих организаций
Организационно-правовая форма/форма собственности
Ассоциации (союзы) / Частная собственность
Единица измерения: Тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Паевой фонд	Резервный и иные целевые фонды (компенсационный фонд)	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	Целевой капитал	Целевые средства	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ¹	3100	-	165996	993	-	8870	175859
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	6252	-	-	2215	8467
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (целевые поступления)	3213	x	6252	-	x	2215	8467
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Паевой фонд	Резервный и иные целевые фонды	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	Целевой капитал	Целевые средства	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(565)	(- -)	(- -)	(565)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(565)	x	(- -)	(565)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	(- -)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ²	3200	-	172248	428	-	11085	183761
За 20 23 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	4824	-	-	2592	7416
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	(- -)	(- -)
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (целевые поступления)	3313	x	4824	-	x	2592	7416
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	(- -)	(- -)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(85)	(- -)	(- -)	(85)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	(85)	x	(- -)	(85)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	(- -)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³	3300	-	177072	343	-	13677	191092

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹	Изменения капитала за 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ¹
Чистые активы	3600	191092	183761	175859

Руководитель  _____
 (подпись) В.С. Алексеева
 (расшифровка подписи)



" 25 " марта 20 24 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предьдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год _____ 20 23 г.

Организация Ассоциация "СРО "ОРПД" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность предпринимательских членских некоммерческих организаций по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Ассоциации (союзы) / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
89130735		
7816240507		
94.11		
20600	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 23 г. ¹	За _____ год 20 22 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	46992	43939
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	46992	43939
Платежи - всего	4120	(45215)	(40241)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18306)	(19637)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15267)	(12789)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(31)	(37)
прочие платежи	4129	(11611)	(7778)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1777	3698

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>23</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	550	10633
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	550	60
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	373
прочие поступления	4219	-	10200
Платежи - всего	4220	(3280)	(14104)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3280)	(6300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(304)
прочие платежи	4229	(-)	(7500)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-2730	-3471
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>23</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-953	227
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2154	1927
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1201	2154
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



(подпись)

В.С. Алексеева

(расшифровка подписи)

" 25 " марта

20 24 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Ассоциации "СРО "ОРПД" за 2023 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего, в том числе	5100	за 20 23 г. ¹	8	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	8	(-)	
	5110	за 20 22 г. ²	8	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	8	(-)	
исключительные права на сайт sroorpd.ru	5101	за 20 23 г. ¹	8	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	8	(-)	
	5111	за 20 22 г. ²	8	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	8	(-)	
(вид нематериальных активов)	-	за 20 ___ г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)	
	-	за 20 ___ г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)	
и т.д.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		8	(-)	8	(-)	8	(-)
Всего	5120	8	(-)	8	(-)	8	(-)
В том числе:							
исключительные права на сайт sroorpd.ru	5121	8	(-)	8	(-)	8	(-)
(вид нематериальных активов)		-	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.		-	(-)	-	(-)	-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленный износ ⁶	поступило	выбыло объектов		начисленный износ ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленный износ ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленный износ ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹	986	(565)	-	(-)	-	(85)	-	-	986	(650)
	5210	за 20 22 г. ²	986	(711)	-	(-)	-	(212)	-	358	986	(565)
в том числе: офисное оборудование	5201	за 20 23 г. ¹	986	(565)	-	(-)	-	(85)	-	-	986	(650)
	5211	за 20 22 г. ²	986	(711)	-	(-)	-	(212)	-	358	986	(565)
(группа основных средств)		за 20 ___ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 ___ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ___ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 ___ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (группа объектов)		за 20 ___ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 ___ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 ___ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 ___ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		накопленная корректировка ⁷	поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷			выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	172248	-	-	5607	(800)	-	-	-	177072	-
	5311	за 20 22 г. ²	165996	-	-	7305	(1053)	-	-	-	172248	-
в том числе: специальные счета	5302	за 20 23 г. ¹	172248	-	-	5607	(800)	17	-	-	177072	-
	5312	за 20 22 г. ²	165996	-	-	7305	(1053)	-	-	-	172248	-
И Т.Д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 22 г. ²	2700	-	-	-	(2700)	-	-	-	-	-
в том числе: депозитные счета	5306	за 20 23 г. ¹	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 22 г. ²	2700	-	-	-	(2700)	-	-	-	-	-
И Т.Д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 23 г. ¹	172248	-	-	5607	(800)	-	-	-	177072	-
	5310	за 20 22 г. ²	168696	-	-	7305	(3753)	-	-	-	172248	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	-	(-)	683	(683)	-	-	X	-	(-)
	5420	за 20 22 г. ²	-	(-)	366	(366)	-	-	X	-	(-)
в том числе: материалы	5401	за 20 23 г. ¹	-	(-)	683	(683)	-	-	-	-	(-)
	5421	за 20 22 г. ²	-	(-)	366	(366)	-	-	-	-	(-)
(группа, вид)		за 20 ___ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 ___ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года		поступление				выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва	списание за счет сумм резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	6300	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)		
	5521	за 20 22 г. ²	-	(-)	6300	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	6300	(-)		
в том числе:	5502	за 20 23 г. ¹	6300	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)		
прочая	5522	за 20 22 г. ²	-	(-)	6300	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	6300	(-)		
И Т.Д.			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	10840	(5241)	7834	(3718)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	6300	(826)	19440	(4192)
	5530	за 20 22 г. ²	13934	(6028)	65796	(68890)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	10840	(5241)
в том числе:	5511	за 20 23 г. ¹	269	(-)	190	(88)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	371	(-)
авансы выданные	5531	за 20 22 г. ²	781	(-)	9554	(10066)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	269	(-)
задолженность по членским взносам	5512	за 20 23 г. ¹	9043	(4037)	2801	(3571)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	6457	(2988)
	5532	за 20 22 г. ²	11127	(6028)	47286	(49370)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	9043	(4037)
прочая	5513	за 20 23 г. ¹	1528	(1204)	4806	(59)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	12575	(1204)
	5533	за 20 22 г. ²	2026	(-)	8956	(9454)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1528	(1204)
беспроцентные займы сотрудникам	5514	за 20 23 г. ¹	-	(-)	30	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	30	(-)
	5534	за 20 22 г. ²	225	(-)	-	(225)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
налоги и взносы	5515	за 20 23 г. ¹	-	(-)	7	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	7	(-)
	5535	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
И Т.Д.			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	17140	(5241)	7834	(3718)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	19440	(4192)
	5520	за 20 22 г. ²	13934	(6028)	72096	(68890)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	17140	(5241)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4192	-	5241	-	6028	-
В ТОМ ЧИСЛЕ: задолженность по членским взносам	5541	2988	-	4037	-	6028	-
прочая	5542	1204	-	1204	-	-	-
И Т.Д.	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 ___ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 ___ г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
(вид)		за 20 ___ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20 23 г. ¹	2878	2377	-	(2719)	(22)	(-)	2514
	5580	за 20 22 г. ²	2653	75411	-	(75186)	(-)	(-)	2878
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 23 г. ¹	1338	136	-	(1338)	(-)	(-)	136
	5581	за 20 22 г. ²	1267	20210	-	(20139)	(-)	(-)	1338
расчеты по налогам и сборам	5562	за 20 23 г. ¹	1	7	-	(1)	(-)	(-)	7
	5582	за 20 22 г. ²	1	37	-	(37)	(-)	(-)	1
расчеты с подотчетными лицами	5563	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5583	за 20 22 г. ²	15	295	-	(310)	(-)	(-)	-
расчеты по членским взносам	5564	за 20 23 г. ¹	1380	2208	-	(1380)	(-)	(-)	2208
	5584	за 20 22 г. ²	1211	50751	-	(50582)	(-)	(-)	1380
прочие	5565	за 20 23 г. ¹	159	26	-	(-)	(22)	(-)	163
	5585	за 20 22 г. ²	159	4118	-	(4118)	(-)	(-)	159
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	2878	2377	-	(2719)	(22)	(-)	2514
	5570	за 20 22 г. ²	2653	75411	-	(75186)	(-)	(-)	2878

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	90	1331	(1163)	(-)	258
в том числе: на оплату предстоящих отпусков работников	5701	90	1331	(1163)	(-)	258
(вид оценочного обязательства)		-	-	(-)	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись) **В.С. Алексеева**
(расшифровка подписи)

" 25 " _____ марта

20 24 г.



Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется 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 разница 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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Ассоциации "СРО "ОРПД" за 2023 год

Ассоциация "Саморегулируемая организация "Объединенные разработчики проектной документации" (сокращенное наименование Ассоциация "СРО "ОРПД"), именуемая далее "Ассоциация", создана 30.01.2009: свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 30.01.2009, основной государственный регистрационный № 1097800000935.

Место нахождения: Российская Федерация, 196128, г. Санкт-Петербург, пл. Чернышевского, д. 5, литера А, помещение 3-Н.

Запись о создании некоммерческой организации внесена в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций Управления Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу и Ленинградской области 02 февраля 2009 г за учетным номером 7814031630.

Решением общего собрания членов Ассоциации от 19.04.2023 года, протокол №52, был переизбран единоличный исполнительный орган – директор Ассоциации. С даты государственной регистрации данных изменений, а именно с 09.06.2023 года (ГРН записи 2237801423506), обязанности директора были возложены на Фунтикову Викторию Сергеевну, изменившую фамилию на Алексееву в связи с вступлением в брак 29.11.2023 г., о чем в ЕГРЮЛ 27.12.2023 года была сделана запись за № 2237803504948.

Решением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору № НФ–45/454–СРО от 28.12.2009 Ассоциации присвоен статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации в соответствии с Градостроительным Кодексом РФ.

Регистрационный номер записи: СРО – П – 099 – 23122009.

Согласно представленному реестру, на 31.12.2023 года членами Ассоциации являются 245 субъектов, осуществляющих подготовку проектной документации.

1. Принятые способы бухгалтерского учета при формировании учетной политики:

1.1. Расходование целевых средств осуществляется согласно смете, утвержденной общим собранием членов организации на календарный год.

1.2. Для отражения расходов по уставной деятельности используется счет 26 "Расходы по некоммерческой деятельности" с распределением по статьям согласно утвержденной смете с последующим списанием в конце года в дебет субсчета 86.03 "Целевое финансирование".

1.3. Поступление средств целевого финансирования учитывается по кредиту субсчета 86.03 в корреспонденции с дебетом субсчета 76.57 "Целевые средства к поступлению" и формируется автоматически с зачислением денежных средств на расчетный счет Ассоциации по кредиту счета 51 "Расчетные счета" (кредиту счета 55 "Специальные счета в банках" - в отношении целевых взносов в компенсационные фонды, подробнее в п. 3.2 Учетной политики) в корреспонденции с дебетом субсчета 76.59 "Расчеты по начисленным взносам".

Учет средств целевого финансирования ведется методом начисления и производится в сроки, определенные решениями общих собраний членов Ассоциации, по дебету субсчета 76.59 в корреспонденции с кредитом субсчета 76.57 в разрезе назначения целевых средств, источников их поступления и контрагентов.

Дебиторская задолженность по субсчету 76.59 соответствует задолженности членов Ассоциации по взносам на отчетную дату, а кредиторская – сумме взносов, оплаченных за будущие периоды. Кредитовое сальдо по субсчету 76.57 соответствует неоплаченной части средств целевого финансирования.

1.4. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и финансовых обязательств производится в следующие сроки:

– основных средств, материалов и нематериальных активов, финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности – один раз в год по его истечении до составления годового баланса, в соответствии с приказом руководителя.

1.5. Объекты основных средств, предназначенные для использования в деятельности, направленной на достижение уставных целей создания Ассоциации (в том числе в деятельности, приносящей доход и осуществляемой в соответствии с действующим законодательством), для ее управленческих нужд, стоимостью, превышающей 40 000 (сорок тысяч) рублей, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС).

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

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

В целях единовременного списания расходов на приобретение объектов ОС согласно утвержденному Ассоциацией бюджету, их принятие к бухгалтерскому учету отражается по дебету субсчета 01.01 "ОС в организации" в корреспонденции с кредитом субсчета 08.04 "Приобретение отдельных объектов ОС" и дебету счета 26 в корреспонденции с кредитом субсчета 83.09 "Фонд недвижимого и особо ценного имущества".

По всем имеющимся объектам ОС Ассоциации амортизация начисляется линейным способом ежемесячно в порядке, приведенном в п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в соответствии с нормами амортизационных отчислений по кредиту субсчета 02.01 "Амортизация ОС, учтенных на счете 01" в корреспонденции с дебетом субсчета 83.09.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Ассоциация приняла решение отражать последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 01.01.2022 года в соответствии с пунктом 49 Стандарта.

Ассоциация ежегодно пересматривает срок полезного использования всех имеющихся объектов ОС.

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

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

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

По объектам НМА амортизация не начисляется и обесценение не производится.

При использовании Ассоциацией объекта НМА в бухгалтерском учете отражается запись по дебету счета 26 в корреспонденции с кредитом субсчета 83.09.

1.7. Учет материалов ведется на счете 10 "Материалы" на субсчетах 10.09 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности" и 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по стоимости фактических затрат на их приобретение. При передаче в эксплуатацию материалы списываются в дебет счета 26 в течение отчетного периода в разрезе соответствующей статьи.

1.8. Проверка дебиторской задолженности юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года.

Задолженность должника признается сомнительной при его исключении из реестра членов Ассоциации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва в отношении должников, исключенных из реестра членов Ассоциации (далее - исключенные члены), определяется в размере 100% суммы задолженности каждого по состоянию на конец отчетного года.

В бухгалтерском учете создание резерва по сомнительным долгам исключенных членов отражается записью по дебету счета 76.57 и кредиту счета 63 "Резервы по сомнительным долгам", прочих дебиторов – по дебету субсчета 86.03 и кредиту счета 63.

При погашении долга исключенным членом или при повторном его приеме в члены Ассоциации, резерв по сомнительным долгам уменьшается в первом случае - на сумму оплаченной задолженности, во втором - на полную сумму задолженности проводкой по дебету счета 63 и кредиту счета 76.57.

Сомнительная дебиторская задолженность исключенных членов списывается на основании ежегодной инвентаризации через три года после создания резерва по сомнительным долгам по каждому обязательству (должнику) проводкой по дебету счета 63 и кредиту счета 76.59. Сомнительная дебиторская задолженность прочих дебиторов списывается на основании исключения их из ЕГРЮЛ, как недействующих юридических лиц, их ликвидации (банкротства), истечения срока исковой давности требования долга, прекращения судебным приставом в отношении их исполнительного производства и т.п. проводкой по дебету счета 63 и кредиту счета, на котором числится задолженность таких дебиторов.

Поступление денежных средств от исключенного члена в счет оплаты задолженности в течение трех лет со дня ее включения в резерв по сомнительным долгам учитывается в обычном порядке согласно п. 3.1.2 Учетной политики. Денежные средства, поступившие от исключенного члена после списания его долга, учитываются в составе прочих доходов на субсчете 91.01 "Прочие доходы".

На 31 декабря 2023 года сформированный Ассоциацией резерв по сомнительным долгам в отношении исключенных членов и прочих дебиторов составляет 4 192 тыс. руб.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации".

При подготовке бухгалтерской отчетности неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности организации отсутствует.

2. В отчетном периоде Ассоциация осуществляла свою уставную деятельность следующим образом:

- участвовала в обсуждении проектов законов и иных нормативно-правовых актов, участвовала в государственных программах по вопросам, связанным с предметом саморегулирования в интересах членов Ассоциации;

- вела реестр членов Ассоциации в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации для саморегулируемых организаций;

- разрабатывала внутренние документы, включая стандарты и правила предпринимательской деятельности (правила саморегулирования), регламентирующие деятельность Ассоциации и ее членов, осуществляла контроль за соблюдением членами Ассоциации требований этих документов, Устава, а также требований действующего законодательства;

- рассматривала дела о применении в отношении членов саморегулируемой организации мер дисциплинарного воздействия;

- применяла в отношении членов саморегулируемой организации мер дисциплинарного воздействия, предусмотренных Уставом и внутрикорпоративными документами саморегулируемой организации;

- рассматривала жалобы и обращения на действия или бездействие членов саморегулируемой организации, связанные с нарушением ими требований стандартов и правил, условий членства в саморегулируемой организации;

- обеспечивала дополнительную имущественную ответственность членов Ассоциации перед потребителями произведенных ими работ и иными лицами путем формирования компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, а также путем организации коллективного страхования ответственности членов Ассоциации в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации;

- выдавала членам Ассоциации документы, предусмотренные Градостроительным кодексом Российской Федерации, по форме, установленной Ростехнадзором - органом, уполномоченным Правительством Российской Федерации на осуществление государственного контроля (надзора) за деятельностью саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих разработку проектной документации;

- выступала от своего имени и в интересах своих членов в качестве истца и ответчика в суде;

- участвовала в выставках, конференциях, семинарах и других мероприятиях в интересах членов Ассоциации;

- организовывала профессиональное обучение (повышение квалификации), аттестацию, сертификацию работников членов Ассоциации, сертификацию выполняемых членами Ассоциации работ по подготовке проектной документации;

- осуществляла анализ деятельности своих членов на основании предоставляемой ими в форме отчетов информации в порядке, установленном отдельным внутренним документом Ассоциации;

- обеспечивала информационную открытость деятельности Ассоциации и ее членов, в том числе посредством размещения на официальном сайте Ассоциации в сети "Интернет" информации в порядке и в объеме, установленном действующим законодательством Российской Федерации и внутренними документами Ассоциации;

- информировала о результатах своей деятельности орган надзора за саморегулируемыми организациями - Ростехнадзор и Национальное объединение саморегулируемых организаций, членом которого является Ассоциация, в установленных действующим законодательством Российской Федерации порядке и объеме;

- осуществляла издательскую деятельность, направленную на достижение целей Ассоциации.

3. В 2023 году поступление средств целевого финансирования в Ассоциацию на осуществление ею уставной деятельности составило 45 317 тыс. руб., в том числе:

- вступительных взносов – 5 тыс. руб.;
- регулярных членских взносов – 31 127 тыс. руб.;
- целевых взносов в компенсационный фонд – 4 807 тыс. руб., в том числе:
 - возмещения вреда – 800 тыс. руб.,
 - обеспечения договорных обязательств – 4 007 тыс. руб.;
- чистой прибыли – 1 179 тыс. руб.;
- прочих целевых взносов и поступлений – 8 199 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность членов Ассоциации составила 6 458 тыс. руб., в том числе исключённых – 2 988 тыс. руб.

4. По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма средств компенсационного фонда возмещения вреда (далее – КФ ВВ) составила 59 494 тыс. руб., в том числе проценты, начисленные на сумму неснижаемого остатка – 394 тыс. руб. КФ ВВ в полном объеме размещен на специальном банковском счете, открытом в Филиале Санкт-Петербургский АО "АЛЬФА-БАНК".

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств (далее – КФ ОДО), с учетом возврата в течение отчетного периода денежных средств в размере 800 тыс. руб. на основании п. 1 ч. 5 ст. 55.16 ГрК РФ и решения правления Ассоциации, составила 189 488 тыс. руб., в том числе проценты, начисленные на сумму неснижаемого остатка – 580 тыс. руб. КФ ОДО в полном объеме размещен на специальном банковском счете, открытом в Филиале Санкт-Петербургский АО "АЛЬФА-БАНК".

5. Расходование полученных в течение отчетного периода средств целевого финансирования производилось в целях осуществления уставной деятельности Ассоциации в соответствии с бюджетом, утвержденным решением общего собрания членов Ассоциации 15 июня 2023 (протокол № 53), а также изменениями к нему,

утвержденными решением общего собрания членов Ассоциации 30 января 2024 года (протокол № 54), в следующем размере:

- расходы на целевые мероприятия – 6 121 тыс. руб.;
- расходы на содержание аппарата управления – 21 603 тыс. руб.;
- прочие расходы – 10 177 тыс. руб.

Всего использовано средств (за счет чистой прибыли, вступительных, регулярных членских и прочих целевых взносов) – 37 901 тыс. руб.

6. На 31 декабря 2023 года остаток денежных средств на расчетных счетах Ассоциации, открытых в Филиале Северо-Западный ПАО Банк "ФК Открытие" и Филиале Санкт-Петербургский АО "АЛЬФА-БАНК", составляет 1 201 тыс. руб.

7. Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Ассоциацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в тысячах рублей.

8. Среднесписочная численность сотрудников Ассоциации в 2023 году составила 7 человек.

9. Выплаты из средств компенсационных фондов Ассоциации в целях возмещения вреда и/или ущерба, причиненного членами Ассоциации третьим лицам, в 2023 году не производились.

10. По состоянию на 31 декабря 2023 года события, отрицательно влияющие на финансовые результаты Ассоциации отсутствуют.

Директор Ассоциации "СРО "ОРПД"

В.С. Алексеева

25 марта 2024 года



ОРНЗ 11006003052
Прошито, пронумеровано
КЖС ЮРОН и скреплено печатью
30 (три десятка) листов
Андреева (Андреева Н.П.)

