АУДИТ НТ

121309, г. Москва, ул. Барклая, д. 17, стр. 1.
Тел. **+7 (916) 708 88 56**
infoauditnt@gmail.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Ассоциации
СРО «Северный проектировщик»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации Саморегулируемой организации «Северный проектировщик» (сокращенно – Ассоциация СРО «Северный проектировщик», далее – Ассоциация), (ОГРН 1091400000450, 677000, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 18/2, офис 410-411), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета о целевом использовании средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации СРО «Северный проектировщик по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и отчета о целевом использовании средств за 2022 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 раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности" нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудиторская проверка за 2021 год проведена аудиторской организацией ООО «ЭКСПЕРТ АУДИТ» (ОРНЗ 1181447001570) – членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»)) (СРО ААС), ОРНЗ - 12006354060. По результатам аудита за 2021 год Ассоциации выдано аудиторское заключение от 25.02.2022 г. с выражением немодифицированного мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Ассоциации 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 Ассоциацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание членов, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;

- 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 Ассоциации;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Ассоциации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (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 Ассоциация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление Ассоциацией, 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.

13.03.2023

Е.Ю. Салтанова
Генеральный директор ООО «АУДИТ-НТ» (ОРНЗ 21606070511) _____

Е.В. Соколова
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006146791) _____

Наименование аудитора: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-НТ» (сокращенно - ООО «АУДИТ-НТ»)

Адрес аудитора: Российская Федерация, 121309, г. Москва, ул. Барклая, д. 17, стр.1

Государственная регистрация: ОГРН 1027739590493.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: член СРО ААС

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ): 11606075886

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	**0710001**		
	Дата (число, месяц, год)	**31**	**12**	**2022**
Организация **Ассоциация Саморегулируемая организация "Северный проектировщик"**	по ОКПО	**86177268**		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**1435213694**		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области права**	по ОКВЭД 2	**69.10**		
Организационно-правовая форма / форма собственности **объединения юридических лиц / смешанная**	по ОКОПФ / ОКФС	**20600**	**49**	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	**384**		

Местонахождение (адрес)
677000, Саха /Якутия/ Респ, Якутск г, Дзержинского ул, д. № 18/2, кв. 410-411

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ-НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	**7730141279**
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	**1027739590493**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
			-	-	-
4.1.	Основные средства	1150	307	359	305
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	307	359	305
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.2.	Дебиторская задолженность	1230	169	200	162
4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 000	-	-
4.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	54 213	52 527	49 838
	в том числе:				
	Касса организация	1251	-	-	-
	Расчетные счета	1252	768	3 533	3 155
	Прочие специальные счета	1253	53 445	48 994	46 682

	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	57 382	52 727	49 999
	БАЛАНС	1600	57 689	53 086	50 304

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
4.5.	Целевые средства	1350	1 589	1 806	1 894
4.6.	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	307	359	305
4.7.	Резервный и иные целевые фонды	1370	53 445	48 994	46 682
	в том числе:				
	Компенсационный фонд возмещения вреда	1371	9 700	8 852	8 109
	Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	1372	43 745	40 142	38 573
	Итого по разделу III	1300	55 341	51 159	48 881
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
4.8.	Оценочные обязательства	1430	2 115	1 715	1 315
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 115	1 715	1 315
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.9.	Кредиторская задолженность	1520	233	212	108
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	233	212	108
	БАЛАНС	1700	57 689	53 086	50 303

Руководитель _____ **Иванова Ньургуйаана Игнатьевна**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	**0710002**		
	Дата (число, месяц, год)	**31**	**12**	**2022**
Организация **Ассоциация Саморегулируемая организация "Северный проектировщик"**	по ОКПО	**86177268**		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**1435213694**		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области права**	по ОКВЭД 2	**69.10**		
Организационно-правовая форма / форма собственности **объединения юридических лиц** / **смешанная**	по ОКОПФ / ОКФС	**20600**	**49**	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	**384**		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.1	Проценты к получению	2320	3 707	1 764
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 707	1 764
	Налог на прибыль	2410	(111)	(53)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
5.2.	Прочее	2460	(3 596)	(1 711)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Иванова Ньургуйаана Игнатьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2022	12	31
Организация **Ассоциация Саморегулируемая организация "Северный проектировщик"**	по ОКПО	86177268		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1435213694		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области права**	по ОКВЭД 2	69.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **объединения юридических лиц / смешанная**	по ОКОПФ / ОКФС	20600	49	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	50 800	48 576
	Поступило средств			
6.2.	Вступительные взносы	6210	250	-
6.2.	Членские взносы	6215	4 717	4 820
6.2.	Целевые взносы	6220	414	418
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
6.2.	Прочие	6250	4 707	2 311
	в том числе:			
	Взносы в КФ ВВ	6251	250	450
	Взносы в КФ ОДО	6252	750	150
	Проценты от размещения средств	6253	3 707	1 711
6.2.	Всего поступило средств	6200	10 088	7 549
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
6.3.	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(5 836)	(5 228)
	в том числе:			
6.3.	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(3 531)	(2 793)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
6.3.	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(176)	(100)
6.3.	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(506)	(470)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
6.3.	прочие	6326	(1 623)	(1 865)
6.3.	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(18)	(96)
	Прочие	6350	-	-
6.3.	Всего использовано средств	6300	(5 854)	(5 325)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	55 034	50 800

Руководитель _____ **Иванова Нюргуйаана Игнатьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

1. Сведения об организации

Ассоциация Саморегулируемая организация «Северный проектировщик» (Ассоциация).

ОГРН 1091400000450, ИНН 1435213694, КПП 143501001.

Юридический и фактический адрес на отчетную дату: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, дом 18/ 2, офис 410-411.

Ассоциация является членом «Национального объединении изыскателей и проектировщиков» (НОПРИЗ).

Регистрационный номер в государственном реестре СРО: СРО-П-090-17122009.

Дата внесения сведений в государственный реестр СРО: 17 декабря 2009 г.

Исполнительный директор: Иванова Ньургуйаана Игнатьевна. Основание – протокол очередного общего собрания членов Ассоциации СРО «Северный проектировщик» от 06.04.2021 г. № 33.

Количество членов на 31.12.2022 г. – 64 организации.

Среднегодовая численность работников за отчетный период – 3 человека.

Сумма налогов, уплаченных организацией в отчетном году – 441 тыс. руб.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

2. Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-НТ».

ОГРН 1027739590493, ИНН 7730141279, КПП 773001001.

Юридический адрес: 121309 г. Москва, ул. Барклая, д. 17, к.1.

Членство аудитора в саморегулируемой организации аудиторов: СРО ААС.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) –11606075886.

Дата и номер решения о приеме в члены СРО 19.12.2016 № 268.

Генеральный директор: Салтанова Елена Юрьевна.

3. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета

3.1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Ассоциация является некоммерческой организацией, имеет право вести бухгалтерский учет в упрощенном порядке. Ассоциация не применяет в учете ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Счета бухгалтерского учета для учета расчетов с членами Ассоциации:

- 76.02 «Расчеты с выбывшими членами СРО по претензиям»;
- 76.05 «Расчеты с членами СРО по целевым взносам НОПРИЗ»;
- 76.06 «Расчеты с членами СРО по вступительным взносам»;
- 76.07 «Расчеты с членами СРО по взносам в КФ ВВ»;
- 76.08 «Расчеты с членами СРО по взносам в КФ ОДО»;
- 76.09 «Расчеты с членами СРО по членским взносам»;
- 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления»;
- 86.03 «Компенсационный фонд возмещения вреда (КФ ВВ)»;
- 86.04 «Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО)».

Законодательство не обязывает НКО формировать уставный капитал, поэтому в бухгалтерском учете счет 75 «Расчеты с учредителями» не применяется.

3.2. Основные положения учетной политики для целей налогового учета

Ассоциация является одной некоммерческой организацией.

Согласно п.2 ст.251 НК РФ налогом на прибыль не облагаются целевые поступления на содержание НКО и ведение уставной деятельности. К ним относятся осуществленные в соответствии с законодательством РФ о некоммерческих организациях вступительные взносы, членские взносы (пп. 1 п. 2 ст. 251 НК РФ).

Поскольку Ассоциация – некоммерческая организация, основанная на членстве, вступительные, членские взносы (регулярные и единовременные поступления от учредителей, членов) не облагаются налогом на прибыль.

Взносы, как вступительные, так и членские, могут поступать только от членов Ассоциации СРО «Северный проектировщик».

Основным документом, на основании которого некоммерческие организации осуществляют деятельность и, следовательно, организуют бухгалтерский учет, является смета доходов и расходов. Данные документы составляется ежегодно исходя из сумм предполагаемых поступлений и направлений расходования имеющихся и поступивших денежных средств.

4. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г.

4.1. Основные средства (стр.1150)

На начало года – 359 тыс. руб.

На конец года – 307 тыс. руб.

В отчетном году в связи с моральным и физическим износом были списаны основные средства (компьютерная техника) на сумму 52 тыс. руб.

Арендуемые основные средства – офис по адресу: г. Якутск, ул. Дзержинского, 18/2, каб. 410-411 на основании договора аренды с собственником помещения ООО «Якутпромстройпроект».

Сдаваемых в аренду основных средств организация не имеет.

4.2. Дебиторская задолженность (стр.1230)

На начало года – 200 тыс. руб.

На конец года – 169 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности и резерва
по сомнительным долгам на 31.12.2022.

№ пп	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
	Дебиторская задолженность (стр.1230). Всего.	**169**
	в том числе:	
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60), в т. ч.	**169**
1	ООО «ГАРАНТИНФО»	93
2	ООО «Якутпромстройпроект»	43
3	ООО ЦСБ «Контроль»	31
4	НОПРИЗ	2
5	Филиал Сахателеком ПАО «Ростелеком»	1
	Расчеты с членами СРО (сч.76.09), в т. ч.	**185**
1	ООО «Ленапроект»	37
2	ООО «НМК»	37
3	ООО «НПО Стройтехнология»	37
4	ООО «Сибстроймонтаж»	37
5	ОАО «Легион-Проект»	19
6	ООО «Старт ПБ»	19
	Расчеты с членами СРО по целевым взносам НОПРИЗ (сч.76.05), в т. ч.	**16**
1	ООО «Ленапроект»	3
2	ООО «НМК»	3
3	ООО «НПО Стройтехнология»	3
4	ООО «Сибстроймонтаж»	3
5	ОАО «Легион-Проект»	2
6	ООО «Старт ПБ»	2

	Расчеты по претензиям (сч.76.02), в т. ч.	**423**
1	ООО «ЦентрДомСтрой»	94
2	АО «Сахапроект»	88
3	ООО «Сахапроект»	81
4	ООО «Газтек»	74
5	ООО «Норд Проект»	67
6	ООО «Спринт-Строй»	20
	Резервы по сомнительным долгам (сч.63), в т. ч.	**-624**
1	ООО «ЦентрДомСтрой»	-94
2	АО «Сахапроект»	-87
3	ООО «Сахапроект»	-81
4	ООО «Газтек»	-74
5	ООО «Норд Проект»	-67
6	ООО «Ленапроект»	-40
7	ООО «НМК»	-40
8	ООО «НПО Стройтехнология»	-40
9	ООО «Сибстроймонтаж»	-40
10	ОАО «Легион-Проект»	-20
11	ООО «Старт ПБ»	-20
12	ООО «Спринт-Строй»	-20
	Единый налоговый счет (сч.68.90)	**0**
	Расчеты с сотрудниками	**0**

4.3. Финансовые вложения (стр.1240)

На начало года – 0 тыс. руб.

На конец года – 3 000 тыс. руб.

Отражен вклад на краткосрочный депозитный счет в ПАО Сбербанк.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

На начало года – 52 527 тыс. руб.

На конец года – 54 213 тыс. руб.

В том числе:

- в кассе организации 0 тыс. руб.
- на расчетном счете 768 тыс. руб.
- на специальных счетах 53 445 тыс. руб.

На специальных счетах размещены средства компенсационных фондов Ассоциации: компенсационного фонда возмещения вреда в размере 9 699,7 тыс. руб. и компенсационного фонда обеспечения договорных

обязательств в размере 43 745,0 тыс. руб. Средства Компенсационных фондов, по требованиям Федерального закона "О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации" от 03.07.2016 N 372-ФЗ размещены на двух отдельных специальных счетах в Банке ВТБ (ПАО) и в Активе бухгалтерского баланса отражены по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр.1253).

4.5. Целевые средства (стр.1350)

На начало года – 1 806 тыс. руб.

На конец года – 1 589 тыс. руб.

Отражены данные бухгалтерского счета «Прочее целевое финансирование и поступления» (сч.86.02).

Назначение целевых средств	На 31 декабря 2021 г., тыс. руб.		Поступило/Выбыло в 2022 году, тыс. руб.		На 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	
	Дебет	Кредит	Использо-вано	Поступило	Дебет	Кредит
Вступительный взнос		494,1	17,9	250,0		726,2
Целевые взносы в НОПРИЗ	29,5		431,5	410,9	50,1	
Членские взносы		1 341,7	5 401,7	4 973,3		913,3
Итого (сальдо развернутое)	**29,5**	**1 835,9**	**5 851,1**	**5 634,2**	**50,1**	**1 639,5**

4.6. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр.1360)

На начало года – 359 тыс. руб.

На конец года – 307 тыс. руб.

В отчетном году в связи с моральным и физическим износом были списаны основные средства (компьютерная техника) на сумму 52 тыс. руб.

4.7. Резервный и иные целевые фонды (стр.1370)

На начало года – 48 994 тыс. руб.

На конец года – 53 445 тыс. руб.

4.7.1. Компенсационный фонд возмещения вреда (стр.13701)

На начало года – 8 852 тыс. руб.

На конец года – 9 700 тыс. руб.

Отражены данные бухгалтерского счета «Компенсационный фонд возмещения вреда» (сч.86.03).

4.7.2. Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (стр.13702).

На начало года – 40 142 тыс. руб.

На конец года – 43 745 тыс. руб.

Отражены данные бухгалтерского счета «Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств» (сч.86.04).

4.8. Оценочные обязательства (стр.1430)

На начало года – 1 715 тыс. руб.

На конец года – 2 115 тыс. руб.

В отчетном году увеличен резервный фонд непредвиденных расходов на счете бухгалтерского учета 96 «Резервы предстоящих расходов». Резерв сформирован, средства резерва не использовались.

4.9. Кредиторская задолженность (стр.1520)

На начало года – 212 тыс. руб.

На конец года – 233 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2022.

№ пп	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
	Кредиторская задолженность (стр.1520). Всего.	**233**
	в том числе:	
	Расчеты с членами СРО (сч.76.09) **в т. ч.**	**167**
1	ГКУ «СГЗ»	148
2	ООО «Майа-Проект»	19
	Расчеты с членами СРО по целевым взносам НОПРИЗ (сч.76.05) **в т. ч.**	**15**
1	ГКУ «СГЗ»	13
2	ООО «Майа-Проект»	2
	Расчеты по претензиям (сч.76.02)	**0**
	Единый налоговый счет (сч. 68.90)	**51**
	Расчеты с сотрудниками	**0**

5. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2022 г.

5.1. Состав прочих доходов (стр.2320)

№ пп	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1	Проценты по сделкам неснижаемого остатка (НСО) по расчетному счету	256
2	Проценты по сделкам неснижаемого остатка (НСО) по специальным счетам	3 451
	Итого	**3 707**

5.2. Состав прочих расходов (стр. 2460)

№ пп	Показатель	Сумма, тыс. руб.
1	Направлено на увеличение средств целевого финансирования	145
2	Направлено на увеличение средств компенсационного фонда возмещения вреда	598
3	Направлено на увеличение средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств	2 853
	Итого	**3 596**

6. Раскрытие показателей отчета о целевом использовании средств за Январь – Декабрь 2022 г.

6.1. Остаток средств на начало отчетного года (стр. 6100, 6400)

№пп	Показатель	На начало года, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
1.	Остаток средств КФ ВВ	8 852	9 700
2.	Остаток средств КФ ОДО	40 142	43 745
3.	Остаток вступительных взносов	494	726
4.	Остаток целевых взносов	-30	-50
5.	Остаток членских взносов	1 342	913
	Итого	**50 800**	**55 034**

6.2. Поступило средств (стр. 6200)

№пп	Показатель	Код строки отчета	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1.	Вступительные взносы	6210	250	Д 76.06 – К 86.02
2.	Членские взносы	6215	4 717	Д 76.09 – К 86.02
3.	Целевые взносы	6220	414	Д 76.05 – К 86.02
4.	Прочие в том числе:	6250	4 707	
4.1	Взносы в КФ ВВ	6251	250	Д 76.07 – К 86.03
4.2	Взносы в КФ ОДО	6252	750	Д 76.08 – К 86.04
4.3	Проценты от размещения средств	6253	3 707	Д 91.01 – К 91.09
	Всего поступило средств	**6200**	**10 088**	

6.3. Использовано средств (стр. 6300)

№пп	Показатель	Код строки отчета	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1.	**Расходы на содержание аппарата управления.** в том числе:	**6320**	**5 836**	
1.1	Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	3 531	Д 26 «Оплата труда», «Страховые взносы»
1.2	Расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	176	Д 26 «Команди-ровочные расходы»
1.3	Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	506	Д 26 «Аренда и содержание помещения»
1.4	Прочие, в том числе:	6326	1 623	Д 26 прочие расходы
1.4.1	Членские взносы в НОПРИЗ		411	
1.4.2	Резерв отпусков и непр.расходов		400	
1.4.3	Резерв сомнительных долгов		234	
1.4.4	Содержание пр.обеспечения		178	
1.4.5	Налог УСН		111	
1.4.6	Другое		289	
2.	**Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества**	**6330**	**18**	Д 86.02 по вступ. Взносам – приобретение ОС и ТМЦ
	Всего использовано средств	**6300**	**5 854**	

7. Исполнение сметы за 2022 год

РАЗДЕЛ 1. ЧЛЕНСКИЕ ВЗНОСЫ

№	Наименование статьи	Сумма по утвержденной смете, руб.	Фактические показатели за 2022 год, руб.	Отклонение руб.
	ДОХОДЫ			
1	Неиспользованный остаток средств на н.г.	**1 341 737,59**	**1 341 737,59**	
2	Членские взносы (55 членов х 75 тыс.руб.)	4 662 000,00	4 717 497,00	55 497,00
3	Оплата дебиторской задолженности прошлых лет		55 500,00	55 500,00
4	Целевые поступления			
5	Дополнительные доходы		255 781,17	255 781,17
6	Образовательные услуги			
7	Пожертвования членов организации			
8	Информационные услуги			
	Итого доходов	**6 003 737,59**	**6 370 515,76**	
	РАСХОДЫ			
1	Оплата труда	2 740 000,00	2 717 159,76	22 840,24
2	Отчисления	827 480,00	813 744,27	13 735,73
3	Проезд в отпуск			
4	Бухгалтерские услуги	34 000,00	34 000,00	
5	Аренда и содержание офисного помещения	515 520,00	505 580,00	9 940,00
6	Содержание оргтехники	30 000,00	800,00	29 200,00
7	Содержание программного обеспечения	174 300,00	177 708,12	-3 408,12
8	Услуги сис.администрирования, веб сайт	20 000,00	10 999,00	9 001,00
9	Услуги связи (интернет, почта, телефон)	80 000,00	72 233,16	7 766,84
10	Нотариальные услуги			
11	Канцелярские и хозяйственные расходы	50 000,00	23 394,74	26 605,26
12	Командировочные расходы	250 000,00	176 471,00	73 529,00
13	Расходы на семинары (участие,орг.)	2 000,00	965,00	1 035,00
14	Издательские и полиграфические услуги, подписка, реклама	5 000,00	1 418,20	3 581,80
15	Услуги банка	40 000,00	35 031,70	4 968,30
16	Аудит	85 000,00	85 000,00	
19	Резерв исполнительного органа	100 000,00		100 000,00
20	Представительские расходы	10 000,00	5 074,00	4 926,00
21	Резерв сомнительных долгов	200 000,00	289 833,00	-89 833,00
22	Расходы, восстановление целевых взносов	0,00	-3 463,39	3 463,39
23	Резерв непредвиденных расходов	400 000,00	400 000,00	
25	Налог УСН	204 750,00	111 243,36	93 506,64
	Итого расходов	**5 768 050,00**	**5 457 191,92**	
	Остаток на конец года	**235 687,59**	**913 323,84**	

РАЗДЕЛ 2. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ ВЗНОСЫ

№	Наименование статьи	Сумма по утвержденной смете, руб.	Фактические показатели за 2022 год, руб.	Отклонение, руб.
	ДОХОДЫ			
1	Неиспользованный остаток средств на н. г.	**494 116,50**	**494 116,50**	
2	Вступительные взносы	50 000,00	250 000,00	200 000,00
	Итого доходов	**544 116,50**	**744 116,50**	
	РАСХОДЫ			
1	Приобретение орг.техники		3 999,00	-3 999,00
2	Приобретение мебели	30 000,00	13 900,00	10 144,50
3	Приобретение программного обеспечения			
4	Расходы на разработку документов СРО			
5	Непредвиденные расходы			
6	Погашение дефицита по членским взносам			
	Итого расходов	**30 000,00**	**17 899,00**	
	Остаток на конец года	**514 116,50**	**726 217,50**	

РАЗДЕЛ 3. ЦЕЛЕВЫЕ ВЗНОСЫ В НОПРИЗ

№	**Наименование статьи**	Сумма по утвержденной смете, руб.	Фактические показатели за 2022 год, руб.	Отклонение, руб.
	ДОХОДЫ			
1	Неиспользованный остаток средств на начало года	**-29 541,67**	**-29 541,67**	
2	Целевые взносы для оплаты взносов в НОПРИЗ (64 членов х 6500 руб.)	416 000,00	414 376,00	-1 624,00
3	Оплата дебиторской задолженности прошлых лет		4 875,00	4 875,00
4	Погашается за счет членских взносов			
	Итого доходов	**386 458,33**	**389 709,33**	
	РАСХОДЫ			
1	Взносы в НОПРИЗ (64 членов х 6500 рублей)	416 000,00	410 912,61	4 262,35
2	Резерв долгов, безнадежных к взысканию		25 458,00	25 458,00
3	Перенос части расходов за счет членских взносов		3 463,39	3 463,39
	Итого расходов	**416 000,00**	**439 834,00**	
	Остаток на конец года	**-29 541,67**	**-50 124,67**	

8. Сведения о забалансовых счетах

8.1. Арендованные основные средства

На начало года – 456 тыс. руб.

Начислено за год – 35 тыс. руб.

На конец года – 491 тыс. руб.

Отражена годовая стоимость аренды офисного помещения по адресу г. Якутск, ул. Дзержинского, дом 18, корпус 2, каб. 410-411 с учетом увеличения стоимости аренды.

8.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

На начало года – 970 тыс. руб.

На конец года – 970 тыс. руб.

8.3. Износ основных средств

На начало года – 271 тыс. руб.

Начислено за год – 38 тыс. руб.

Списано в связи со списанием основных средств – 53 тыс. руб.

На конец года – 256 тыс. руб.

8.4. Программные продукты

На начало года – 60 тыс. руб.

На конец года – 60 тыс. руб.

8.5. ТМЦ сроком службы более 12 месяцев

На начало года – 436 тыс. руб.

Приобретено за год – 30 тыс. руб.

Списано в связи с износом – 85 тыс. руб.

На конец года – 381 тыс. руб.

8.6. Списанные основные средства

На начало года – 27 тыс. руб.

На конец года – 27 тыс. руб.

9. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на показатели годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют.

11. Непрерывность деятельности. Оценить финансовое влияние сложившейся ситуации, связанной с ростом геополитической напряженности, новыми международными санкциями на деятельность Ассоциации СРО «Северный проектировщик» (далее – Ассоциация) невозможно. По состоянию на 31 декабря 2022 года Ассоциация не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, поэтому бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

12. Прочие факты хозяйственной деятельности. В 2022 году у Ассоциации отсутствовали такие факты хозяйственной жизни как прекращение осуществляемых видов деятельности, государственная помощь, совместная деятельность, операции между связанными сторонами, отсутствуют обеспечения, выданные в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, отсутствуют выданные и полученные кредиты и займы на отчетную дату.

Исполнительный директор Н. И. Иванова

«21» февраля 2023 г.

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью 21 *листов*
Генеральный директор
ООО "АУДИТ-НГ"

Е. Ю. Салтанова