

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

Союза проектных организация Южного Урала

за 2022 год

**г. Челябинск
Март 2023 года**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Общему собранию членов
Союза проектных организаций
Южного Урала**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Союза проектных организаций Южного Урала (ОГРН 109740000675, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Блюхера, 69), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года, отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022 года, приложений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2022 года и отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022 года, в том числе отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 года, пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2022 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года (в табличной и текстовой форме), включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Союза проектных организаций Южного Урала (далее по тексту – аудируемое лицо, Союз) по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Правления аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несёт ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности, 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Правления Союза несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (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, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Правления 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.

Исполнительный директор,
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение (ОРНЗ 22006037564)

Шестаков Д.Л.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит. Финансовый и Налоговый Анализ»
(ООО «АФИНА»),
ОГРН 1027400776193,
454080, гор. Челябинск, ул. Карла Либкнехта, дом 34-23
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606069417



«31» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация Союз проектных организаций Южного Урала		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций		по ОКПО	31	12	2022
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации / частная собственность		ИНН	61260761		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	7453206010		
Местонахождение (адрес) 454087, Челябинская обл, Челябинск г, Блюхера ул, д. № 69, кв. 212		по ОКОПФ / ОКФС	94.12		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ		по ОКЕИ	20619	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудит.Финансовый и налоговый анализ"			384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7411016458		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027400776193		

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	-	-	-
6.3	Основные средства	1150	2 185	2 051	2 149
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	23	41	41
	Итого по разделу I	1100	2 208	2 092	2 190
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	-	-	6
	в том числе:				
	Материалы		-	-	6
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	211	285	1 473
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		43	115	364
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	1
	Расчеты по налогам и сборам		54	53	31
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		5	5	968
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Прочая		108	113	109
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	800	2 000	1 500

	в том числе: депозит		800	-	-
6.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	145 419	143 171	138 031
	в том числе: расчетный счет		483	686	638
	специальный счет		144 935	142 485	137 393
			-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	146 429	145 457	141 010
	БАЛАНС	1600	148 637	147 548	143 200

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	-	-	-
6.3	Целевые средства	1350	142 605	142 608	140 708
	в том числе:				
	взносы		31 996	34 449	37 638
	компенсационный фонд ВВ		26 602	25 202	23 982
	компенсационный фонд ОО		84 008	82 958	79 088
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	680	2 149
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	142 605	143 288	142 857
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	434	-
	в том числе:				
	лизинг		-	434	-
	Итого по разделу IV	1400	-	434	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	488	412	343
5.2	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		31	18	19
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	11
	Расчеты по налогам и сборам		4	19	3
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		446	375	310
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Обязательства по лизингу		-	-	-
	Прочая		7	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 991	2 473	-
	Прочие обязательства	1550	1 553	941	-
	в том числе:				
	Расчеты по лизингу (аренде)		1 553	941	-
	Итого по разделу V	1500	6 032	3 826	343
	БАЛАНС	1700	148 637	147 548	143 200

Руководитель

(подпись)

Якимова Галина Евгеньевна

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

07

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Союз проектных организаций Южного Урала

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Саморегулируемые организации / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
61260761		
7453206010		
94.12		
20619	16	
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	-	-
6.3	Проценты к получению	2320	158	75
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	500
	в том числе: доход от продажи ОС		-	500
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	158	575
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	158	575

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	158	575
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)
Якимова Галина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Союз проектных организаций Южного Урала
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности
Саморегулируемые организации / частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
61260761		
7453206010		
94.12		
20619		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	21 785	25 444
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	-	-
членские взносы	4114	19 311	20 065
взносы в компенсационные фонды	4115	2 450	5 370
прочие поступления	4119	24	9
Платежи - всего	4120	(18 495)	(19 365)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 560)	(3 396)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 794)	(10 458)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(22)	(1)
финансовые вложения	4125	-	(500)
членские взносы НОПРИЗ	4126	(1 940)	(1 940)
оплата по договорам подряда	4127	(831)	(1 301)
прочие платежи	4129	(348)	(1 769)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 290	6 079
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 349	568
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	500
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	1 200	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
проценты по депозитам	4215	149	68
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(1 507)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 507)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 349	(939)
--	------	-------	-------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 391)	-
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	(2 391)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 391)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 248	5 140
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	143 171	138 031
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	145 419	143 171
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


 (подпись)

Якимова Галина Евгеньевна

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Союз проектных организаций Южного Урала
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации / частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

	Коды		
	0710003		
Д	2022	12	31
)	61260761		
О	7453206010		
Н	94.12		
О	20619		
2			16
С	384		
И			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	142 608	140 708
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	600	900
	Членские взносы	6215	16 955	17 604
	Целевые взносы	6220	1 818	1 811
6.4	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	1 400	1 250
6.4	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 050	3 870
6.4	Прочие	6250	158	2 063
	в том числе:			
	переход на ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчета	6251	-	1 487
	Всего поступило средств	6200	21 982	27 498
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(19 426)	(20 096)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(15 347)	(16 251)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(604)	(584)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 446)	(2 009)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(2 030)	(1 251)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
6.4	Прочие	6350	(2 559)	(5 502)
	в том числе:			
		6351	-	-
		6352	-	-
6.3	Всего использовано средств	6300	(21 985)	(25 598)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	142 605	142 608

Руководитель _____

(подпись)

Якимова Галина Евгеньевна

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Якимова Галина Евгеньевна

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 361	-	(1 361)	-
	5250	за 2021г.	-	3 098	-	(3 098)	-
в том числе:							
Офисное помещение Блюхера 69	5241	за 2022г.	-	1 344	-	(1 344)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Аренда стоянки Блюхера 69	5242	за 2022г.	-	17	-	(17)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TOYOTA CAMRY легковой	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	2 418	-	(2 418)	-
Смартфон APPLE iPhone 12 Pro Max 128Гб	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	100	-	(100)	-
Ноутбук ASUS K513 15" Intel Core i3 1115G4 3.0ГГц 8Гб 1й	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13" M1 8-core GPU/16GB/512GB	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	430	-	(430)	-
Ноутбук ASUS K513 15" Intel Core i3 1115G4 3.0ГГц 8Гб 2й	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
Ноутбук ASUS K513 15" Intel Core i3 1115G4 3.0ГГц 8Гб 3й	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	50	-	(50)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 930	8 930	8 930
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	1 880	1 765
	5288	-	-	-

Руководитель



(подпись)
Якимова Галина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	2 000	-	3 000	(2 500)	-	-	-	800	-
	5315	за 2021г.	1 500	-	3 000	(2 500)	-	-	-	2 000	-
в том числе: депозиты											
	5306	за 2022г.	2 000	-	1 800	(3 000)	-	-	-	800	-
	5316	за 2021г.	1 500	-	3 000	(2 500)	-	-	-	2 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	2 000	-	3 000	(2 500)	-	-	-	800	-
	5310	за 2021г.	1 500	-	3 000	(2 500)	-	-	-	2 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель


 (подпись)
Якимова Галина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	369	(369)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	6	-	6	534	(539)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	369	(369)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	6	-	6	534	(539)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)


Якимова Галина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	285	-	57	-	(131)	-	-	-	-	-	212	-
	5530	за 2021г.	1 473	-	148	-	(1 336)	-	-	-	-	-	285	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	158	-	12	-	(126)	-	-	-	-	-	43	-
	5532	за 2021г.	363	-	34	-	(240)	-	-	-	-	-	158	-
Прочая	5513	за 2022г.	127	-	45	-	(5)	-	-	-	-	-	168	-
	5533	за 2021г.	1 110	-	114	-	(1 097)	-	-	-	-	-	127	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	285	-	57	-	(131)	-	-	X	-	-	212	-
	5520	за 2021г.	1 473	-	148	-	(1 336)	-	-	X	-	-	285	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	434	-	-	(434)	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	434	-	-	-	-	-	-	434
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	434	-	-	(434)	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	434	-	-	-	-	-	-	434
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	412	112	-	(36)	-	-	-	-	488
	5580	за 2021г.	344	2 172	3	(2 129)	-	-	18	5	412
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	18	33	-	(19)	-	-	-	-	31
	5581	за 2021г.	19	16	-	(17)	-	-	-	-	18
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	394	73	-	(16)	-	-	-	-	450
	5583	за 2021г.	315	58	3	-	-	-	18	-	394
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	7	-	-	-	-	-	-	7
	5586	за 2021г.	10	2 097	-	(2 112)	-	-	-	5	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	846	112	-	(470)	-	X	-	-	488
	5570	за 2021г.	344	2 606	3	(2 129)	-	X	18	5	846

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель


 (подпись)
Якимова Галина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель


(подпись)

Якимова Галина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 473	2 199	(681)	-	3 991
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	2 473	2 199	(681)	-	3 991

Руководитель


 (подпись)
Якимова Галина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

Галина Якимовна
(подпись)

Якимова Галина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)
Якимова Галина
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 г.

СОЮЗ ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ ЮЖНОГО УРАЛА

Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО - П-123-25012010

Блюхера ул., 69, г. Челябинск, Россия, 454087, оф. 221
Тел/факс: (351) 262-41-87, 262-41-88, 262-42-41



E-mail: info@spoural.ru web: http://www.spoural.ru
ОГРН: 1097400000675, ИНН/КПП: 7453206010/745101001

6. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2022 года и отчету о целевом использовании средств за январь – декабрь 2022г.

6.1. Раскрытие дополнительной информации

Полное наименование: Союз проектных организаций Южного Урала

Сокращённое наименование: СПО Южного Урала (далее – Союз)

Дата государственной регистрации: 29.04.2009 г. ОГРН 1097400000675

ИНН 7453206010 КПП 745101001

Юридический адрес: 454087, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Блюхера, дом № 69

Основным видом деятельности Союза является: Деятельность профессиональных членских организаций (ОКВЭД 94.12)

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022г. составляет – 9 человек

Высшим органом управления является Общее собрание членов Союза

Лица, способные контролировать или оказывать влияние на Союз:

- Коллегиальный исполнительный орган- Правление Союза

- Якобук Сергей Федорович

- Тверской Юрий Александрович

- Вексель Виктор Михайлович

- Овчинников Сергей Геннадьевич

- Свеженцев Игорь Николаевич

- Яшин Александр Кузьмич

- Курочкин Олег Борисович

- Гайфуллин Юрий Махмутьянович

- Мурдид Андрей Григорьевич

- Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор Союза.

Субъекты, на которые Союз оказывает влияние, либо контролируемые Союзом отсутствуют.

Субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Союз нет.

Бенефициарный владелец у Союза отсутствует.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год сформирована в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Союз будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует изменения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В 2022, 2021 гг. существенного влияния на деятельность Союза геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями,

мер, принимаемых в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, ограничений, связанных с коронавирусной инфекцией не было.

Условные обязательства, условные активы у Союза отсутствуют.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Союза в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный 2022 год отсутствуют.

Государственной помощи Союз в 2022 году не получал.

Союз не применяет ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

Союз не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Союз не применяет ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». Прекращаемой деятельности в 2020 году у Союза не было.

Союз не применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Союз не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Союз не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», так применяет специальный налоговый режим - упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения доходы.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности у Союза в 2022 году не было.

Союз не относится к организациям, осуществляющим операции с денежными средствами или иным имуществом, исходя из статьи 5 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма».

Наличия рисков, связанных с искажением бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате недобросовестных действий у Союза в 2022 году нет.

Сложная эпидемиологическая ситуация в стране, распространение коронавирусной инфекции, меры по предупреждению распространения инфекции не оказали существенного влияния на показатели деятельности Союза.

6.2. Основные аспекты учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Основные средства.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет обеспечивать выполнения задач Союза.

Срок полезного использования и ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом Генерального директора.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом.

В составе основных средств учитываются активы стоимостью 200 тыс.руб. и выше за единицу.

При применении с 01.01.2022 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утверждённых Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н применён альтернативный способ без пересчёта сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода исходя из пункта 49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Союз применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утверждённый Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, при этом ретроспективного пересчёта, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018 не производится (пункт 50 ФСБУ 25/2018).

Материально-производственные запасы.

Приобретения материальных ценностей производится без использования счета 15 «Заготовление

и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Списание материально производственных запасов в расходы осуществляется по средней себестоимости.

Союз применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Затраты.

Для учета управленческих расходов применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Для учета прочих расходов применяется счет 91.2 «Прочие расходы»

Ежемесячно счет 26 «Общехозяйственные расходы» и счет 91.2 «Прочие расходы» списываются в полном объеме на счет 86 «Целевое финансирование».

Доходы.

Доходы, полученные от финансовых вложений и доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах, учитываются на счете 91.1 «Прочие доходы». Доходы признаются ежемесячно на последнюю дату отчетного месяца.

Учет взносов.

Поступление вступительных взносов, членских взносов, целевых взносов учитывается на субсчете 86.02 «Прочие целевое финансирование».

Поступление взносов в компенсационный фонд учитывается на субсчете 86.К. «Компенсационный фонд».

Порядок и сроки уплаты вступительных взносов, членских взносов и целевых взносов определены «Положением о взносах».

Порядок и сроки уплаты взносов в компенсационный фонд определены «Положением о компенсационном фонде».

Учет финансовых вложений.

К финансовым вложениям относятся краткосрочные депозиты со сроком размещения до 3 месяцев. Учет размещенных депозитов ведется на субсчете 58.03 «Предоставленные займы». При выбытии финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

6.3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (строка 1150).

Основные средства в сумме 2 185 тыс. руб отражены с учетом амортизации.

Недвижимого имущества, транспортных средств, земельных участков в собственности Союза нет. Инвестиционная недвижимость в Союзе отсутствует. Переквалификации основных средств в долгосрочные активы к продаже Союз в 2022 году не осуществлял. Не амортизируемых объектов основных средств в Союзе нет. Не используемых объектов основных средств у Союза нет. Союз не предоставляет за плату во временное пользование объекты основных средств.

В связи с установлением в 2022 году нового лимита основных средств, списаны объекты основных средств по группе «Офисное оборудование» балансовой стоимостью 680 тыс.руб. Выбытие осуществлено за счет Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества Союза. По выбывшим объектам организован забалансовый учёт.

По состоянию на 31 декабря года, предшествующего переходу ФСБУ 25/2018 (исходя из п. 50 ФСБУ 25/2018) Союзом определена фактическая стоимость права пользования активом по автомобилю TOYOTA CAMRY (лизинг) в сумме 1 370 тыс. руб., числящемуся на балансе Союза

на дату начала применения стандарта. Соответствующая корректировка стоимости предмета лизинга осуществлена за счет Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества Союза. Также исходя из рекомендаций, изложенных в приложении к письму Минфина РФ от 23 декабря 2022 г. N 07-04-09/126779 по состоянию на 31 декабря года, предшествующего переходу ФСБУ 6/2020, Союз отразил числящиеся на 31.12.2021 основные средства по балансовой стоимости (с учётом начисленного износа, ранее отражаемого за балансом) всего на сумму 680 тыс. руб. . Соответствующая корректировка стоимости основных средств на 31.12.2021 в сумме 1 201 тыс. руб. осуществлена за счет Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества Союза. Союз арендует у ООО «Бизнес Актив» нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Челябинск, ул. Блюхера, д. 69, которое учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости 8 930 тыс. руб.и места под автостоянку. В 2022 году Союзом исходя из ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» признаны права пользования активами и обязательства по аренде

Наименование объекта аренды	№ и дата договора	Признаны права пользования активами	Срок полезного использования актива	Применяемая ставка, % (ставка дисконтирования)	Проценты, начисленные по договору	Порядок расчёта %	Фактические платежи по договору аренды на отчётную дату	Приведённая стоимость будущих арендных платежей на отчётную дату
нежилые помещения по адресу г. Челябинск, ул. Блюхера, д. 69	Договор аренды № 317 от 01.11.2022	1 344	11 мес.	11	68	Фактическая ставка дисконтирования на сумму обязательства по аренде с учётом погашения в текущем месяце	1 466	1 035
места для автостоянки по адресу г. Челябинск, ул. Блюхера, д. 69	Договор аренды № 56 от 01.04.2022	17	11 мес	10	1		18	3
автомобиль TOYOTA CAMRY	Договор лизинга №27099/20 21 от 28.09.2021	1370	20	10	117		906	513

Неиспользуемых объектов арендованных основных средств, права пользования активами по которым признается в бухгалтерском учете, у Союза в отчётном периоде нет. Права пользования активом учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации по правам пользования активом- линейный.

Союз в отношении договоров аренды не использует права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты аренды (лизинга) используются в основной деятельности Союза «Деятельность профессиональных членских организаций» (ОКВЭД 94.12)

Заключённый Союзом в качестве арендатора договоры аренды (лизинга) не предусматривает существенных ограничений со стороны арендодателей по использованию предметов аренды.

Проверка прав пользования активом на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости в отчётном периоде. Переоценки прав пользования активом Союз в отчётных периодах 2022 г не осуществляет. Изменения элементов амортизации прав пользования активами в отчётном периоде не осуществляюсь.

Затрат, связанных с поступлением предмета аренды, в 2022 году не осуществлялось. В 2022 не осуществляло затрат, связанные с улучшениями предмета аренды.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды у Союза отсутствуют.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период не выявила отклонений бухгалтерского учета и отчетности Союза.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

По состоянию на 31.12.2022г у Союза отсутствует дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена гарантиями.

Денежные средства и денежные эквиваленты (1250)

Союзом открыты специальные счета в ПАО «Сбербанк», АО «Газпромбанк», ПАО «ВТБ» для зачисления взносов, поступающих в компенсационные фонды.

Финансовые вложения (1240)

По состоянию на 31.12.2022 г. в составе финансовых вложений учтены сумма размещённых в Уральском филиале ПАО РОСБАНК г.Екатеринбург краткосрочных депозитов на сумму 8000 тыс. руб.

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, у Союза нет. Финансовых вложений, обременённых залогом, переданных другим организациям или лицам у Союза нет.

В связи с отсутствием признаков обесценения резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Целевые средства (строка 1350)

В 2022 году Союз получил целевые средства, предназначенные для обеспечения его деятельности в сумме 31 996 тыс. руб., чистую прибыль, от приносящей доход деятельности в сумме 158 тыс. руб.

Использовано целевых средств в 2022 году на обеспечение деятельности Союза в сумме 21 985 тыс. руб.

В 2022 году в компенсационный фонд Союза поступило взносов на общую сумму 2 450 тыс. руб. На 31.12.2022г. остаток целевых средств составил 142 605 тыс. руб.,

При переходе на ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчёта данные бухгалтерского баланса за 2022 год на 31.12.2021г. по сравнению с сопоставимым данными за 2021 год скорректированы на 1 487 тыс. руб. и составили 142 608 тыс.руб.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка 1360)

В связи с выбытием объектов основных средств ниже установленного лимита, вступлением в действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества Союза равен на отчетную дату 0 тыс.руб.

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчёта, на ФСБУ 6/2020 альтернативным способом, данные бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. по сравнению с сопоставимым данными за 2021 год скорректированы на 3618 тыс. руб. и составили 680 тыс.руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Отражена сумма кредиторской задолженности, которая сформировалась на 31.12.2022г.

Прочие обязательства (1550)

На 31.12.2022 и 31.12.2021 отражена сумма приведённой задолженности по договорам аренды (лизинга) в связи с переходом на ФСБУ 25/2018. Данные бухгалтерского баланса в части задолженности по лизингу автомобиля на 31.12.2021г. в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 по сравнению с сопоставимым данными за 2021 год скорректированы на 116 тыс. руб.

Оценочные обязательства (строка 1540)

В составе оценочных обязательств Союз на отчётную дату отражает оценочное обязательство по отпускам работникам Союза. Величина оценочного обязательства, связанного с оплатой предстоящих отпусков работникам рассчитывается исходя из расчёта обязательства по каждому работнику (сумма которую работник имеет право истребовать у Союза при выходе в отпуск либо при увольнении по состоянию на отчётную дату) Величина оценочного обязательства включает суммы страховых взносов, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск). Другие оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы у Союза по итогам 2022 года отсутствуют, либо незначительны для целей бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности Союза.

6.4. Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

По строке 6250 «Прочие» Союз отразил доходы в виде процентов по депозиту и процентов, начисленных на остаток по счету в сумме 158 тыс. руб.

По строке 6230 отражены взносы в компенсационный фонд возмещения вреда.

По строке 6240 отражены взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

По строке 6350 «Прочие» Союз отразил прочие расходы, не связанные с содержанием аппарата управления, отраженные на субсчете 91.02 «Прочие расходы».

При переходе на ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчёта данные за 2021 год скорректированы на 1 487 тыс. руб.

6.5. Итоги инвентаризации.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) Союза по состоянию на 31.12.2022г. проведена инвентаризация активов и обязательств. По результатам инвентаризации излишков и недостач не выявлено, материальных ценностей, подверженных обесценению не выявлено. Союзом по состоянию на 31.12.2022г. не выявлена дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена в связи, с чем резерв по сомнительным долгам Союзом не создается.

6.6. Пояснения к «Отчету о движении денежных средств»

Открытых, но не использованных кредитных линий у Союза нет. Полученных поручительств у третьих лиц, не использованных для получения кредита, у Союза нет.

Все денежные потоки Союза осуществляются в рамках основной деятельности Союза.

Союз не оформляет и не использует средства в аккредитивах, не имеет недоступных денежных средств.

Генеральный директор



Якимова Г.Е.

24 февраля 2023 года

