

общество с ограниченной ответственностью

**СБ-ЭКО АУДИТ**

ИНН 4205400053

650066, г. Кемерово,

пр. Октябрьский, стр. 4, оф. 102/3

тел. (3842) 45-20-76, 45-20-79

e mail: auditsbeko@gmail.com

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

г. Кемерово  
2024

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Членам  
Саморегулируемой организации  
Ассоциация проектировщиков Кузбасса

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Саморегулируемой организации Ассоциация проектировщиков Кузбасса (ОГРН 1094200001851), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о целевом использовании средств, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Саморегулируемой организации Ассоциация проектировщиков Кузбасса 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 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 надлежащие 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 общего собрания членов 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 (финансовой) 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Общее собрание членов Саморегулируемой организации Ассоциация проектировщиков Кузбасса 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 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 (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Председателем Правления аудируемого лица, доводя до его 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.

**Бычкова Елена Александровна**  
**Генеральный директор аудиторской организации**  
(ОРНЗ 21206045665)

**Алябьева Татьяна Николаевна**  
**Руководитель аудита, по результатам которого**  
**составлено аудиторское заключение**  
(ОРНЗ 21206045597)



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Алябьева".

**«13» марта 2024 года**

**Аудиторская организация**

Общество с ограниченной ответственностью «СБ-ЭКО АУДИТ» (ОГРН 1214200013631),  
650066, Кемеровская область - Кузбасс, город Кемерово, проспект Октябрьский, строение 4,  
офис 102/3,  
ОРНЗ 12106168918



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация <b>САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ КУЗБАССА</b>	по ОКПО	62482794		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4205182341		
Вид экономической деятельности <b>Деятельность профессиональных членских организаций</b>	по ОКВЭД 2	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Саморегулируемые организации / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	20619	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <b>650000, Кемеровская обл, Кемерово г, Весенняя ул, дом № 24А, офис 305</b>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ОО "СБ - ЭКО АУДИТ"</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4205400053		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1214200013631		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	183
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>183</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	183	383	346
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	47 732	46 811	48 330
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>47 915</b>	<b>47 194</b>	<b>48 676</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>47 915</b>	<b>47 194</b>	<b>48 859</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	(1 453)	(966)	524
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	-	-	-
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	183
	Резервный и иные целевые фонды	1370	48 744	47 644	47 694
	Итого по разделу III	1300	47 291	46 678	48 401
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	399	347	300
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	225	169	158
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	624	516	458
	<b>БАЛАНС</b>	1700	47 915	47 194	48 859


  
 Руководитель \_\_\_\_\_
   
 (подпись)

Квашнина Татьяна
   
 Николаевна
   
 (расшифровка подписи)

5 февраля 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация **САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ  
ПРОЕКТИРОВЩИКОВ КУЗБАССА**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**

Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Саморегулируемые организации / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
62482794		
4205182341		
94.12		
20619	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	121	4
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	121	4
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(4)	-
	в том числе:			
	налог по УСН 6%		(4)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	117	4



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	117	4
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Квашнина Татьяна  
Николаевна

(расшифровка подписи)

5 февраля 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
62482794		
4205182341		
94.12		
20619	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

**САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ  
ПРОЕКТИРОВЩИКОВ КУЗБАССА**

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Саморегулируемые организации / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	-	-	183	47 694	-	47 877
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	400	-	400
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
взносы в компенсационные фонды	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(183)	400	-	400
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-

перевод основных средств в малоценное оборудование	3228						(183)
----------------------------------------------------	------	--	--	--	--	--	-------





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	-	-	-	47 644	-	47 644
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	1 100	-	1 100
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
взносы в компенсационные фонды	3317	-	-	-	1 100	-	1 100
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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 2023 г.	3300	-	-	-	48 744	-	48 744



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
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	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ  
ПРОЕКТИРОВЩИКОВ КУЗБАССА**

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

Коды

**0710003**

Дата (год, месяц, число)

<b>2023</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
-------------	-----------	-----------

по ОКПО

**62482794**

ИНН

**4205182341**

по ОКВЭД 2

**94.12**

по ОКОПФ / ОКФС

<b>20619</b>	<b>16</b>
--------------	-----------

по ОКЕИ

**384**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	(966)	524
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	150
	Членские взносы	6215	6 308	5 990
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	117	-
	Прочие	6250	4	4
	Всего поступило средств	6200	6 429	6 144
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(35)	(38)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(35)	(38)
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(5 456)	(5 735)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(4 514)	(4 580)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(37)	(255)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(905)	(845)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(2)
	прочие	6326	-	(53)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(116)	(402)
	Прочие	6350	(1 309)	(1 459)
	Всего использовано средств	6300	(6 916)	(7 634)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	(1 453)	(966)



Руководитель

(подпись)

**Квашнина Татьяна  
Николаевна**

(расшифровка подписи)

5 февраля 2024 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ  
ПРОЕКТИРОВЩИКОВ КУЗБАССА**

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	2023
62482794		
4205182341		
94.12		
20619	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	7 530	6 571
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	7 530	6 571
Платежи - всего	4120	(6 609)	(8 090)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 329)	(2 155)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 598)	(4 597)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(682)	(1 338)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	921	(1 519)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	-	-
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	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	921	(1 519)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	46 811	48 330
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	47 732	46 811
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Квашнина Татьяна  
Николаевна

(расшифровка подписи)

5 февраля 2024 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		Поступило		Выбыло объектов		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 и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация									
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2022г.	183	(141)	-	(183)	141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	113	(113)	-	(113)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	70	(28)	-	(70)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	





## 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 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	113
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Квашнина Татьяна**  
**Николаевна**  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

5 февраля 2024 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)		наисчисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель  
Квашнина Татьяна  
Николаевна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

5 февраля 2024 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость			
														выбыло		
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	68	(68)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	413	(413)	-	-	-	-	X	-	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	68	(68)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	413	(413)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Квашинина Татьяна  
Николаевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

5 февраля 2024 г.

21



**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					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503 5523	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504 5524	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505 5525	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2023г. за 2022г.	383 346	(221) (209)	275 14 541	-	(303) (14 504)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183 383	(334) (221)	
в том числе:																						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	166 149	-	1 108 1 534	-	(1 266) (1 517)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 166	- (334)	
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	217 197	(221) (209)	15 751 13	-	(15 794) (12 987)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174 217	(334) (221)	
	5514 5534	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500 5520	за 2023г. за 2022г.	383 346	(221) (209)	275 14 541	-	(303) (14 504)	-	-	-	-	-	-	-	X X	-	-	-	-	183 383	(334) (221)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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				перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	347	16 730	-	(16 678)	-	-	-	-	399
	5580	за 2022г.	300	15 132	-	(15 085)	-	-	-	-	347
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3	1 524	-	(1 513)	-	-	-	-	14
	5581	за 2022г.	2	2 110	-	(2 109)	-	-	-	-	3
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	6	-	-	-	-	-	-	6
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	160	3 069	-	3 149	-	-	-	-	80
	5583	за 2022г.	128	1 566	-	(1 534)	-	-	-	-	160
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	184	12 137	-	(12 016)	-	-	-	-	305
	5586	за 2022г.	170	11 456	-	(11 442)	-	-	-	-	184
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	347	16 730	-	(16 678)	-	-	X	X	399
	5570	за 2022г.	300	15 132	-	(15 085)	-	-	X	X	347

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  
Квашнина Татьяна  
Николаевна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

5 февраля 2024 г.

24



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	68	413
Расходы на оплату труда	5620	3 467	3 515
Отчисления на социальные нужды	5630	1 047	1 065
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 070	2 578
Итого по элементам	5660	6 652	7 571
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	6 652	7 571

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



Руководитель  
**Квашина Татьяна Николаевна**  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

5 февраля 2024 г.

25

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	169	225	(169)	-	225



Руководитель Квашнина Татьяна Николаевна  
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1	2	3	4	5
П/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	ПБУ 4/99 пункт 31 ПБУ 4/99 пункт 31 ПБУ 4/99 пункт 31 ПБУ 4/99, пункт 31	Данные об организации	Юридический адрес организации  Основные виды деятельности  Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату  Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Саморегулируемая организация Ассоциация проектировщиков Кузбасса  94.12 Деятельность профессиональных членских организаций  5 человек  Директор-Квашнина Т.Н., Хайновский Анатолий Иванович -Председатель контрольной комиссии, Ларина Анастасия Сергеевна, Руководитель отдела реестра, специалист отдела контроля СРО Ассоциация проектировщиков Кузбасса, Червинская Ольга Борисовна, Директор ООО «Полярник» Алехина Оксана Васильевна, Директор ООО «ЭнергоЭкспертиза»
2	ПБУ 4/99 пункт 25	Характер отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из Бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
3	ПБУ 1/2008, пункты 17	Формы и содержание отчетности	Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказа об учетной политике № 8/п от 30.12.2021 года:  ● Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С8 Бухгалтерия.  ● Критерий для определения уровня ответственности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.  ● Учет расходов по основной уставной деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование». Учет расходов на услуги кредитных организаций ведется на счете 91.2 «Прочие расходы». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».  ● Организация формирует резервы по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, не погашенная более 12 месяцев. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При выходе организации из членов СРО резерв создается на всю сумму существующей задолженности (100%). Отчисления в резерв по сомнительным долгам отражаются проводкой дебет 86 «Целевое финансирование» и кредит 63 «Резервы по сомнительным долгам»  ● С целью применения ПБУ 8/2010 величина оценочного обязательства по расходам на оплату отпусков определяется главным бухгалтером. Резерв на оплату отпусков создается на 31 декабря каждого года по кредиту счета 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам». Отчисления в резерв рассчитываются исходя из среднедневного заработка каждого работника и количества неиспользованных дней отпуска на конец года, так же в резерв отчисляется сумма обязательных страховых взносов, приходящихся на рассчитанную сумму резерва за год.
4		Учетная политика		

27



ПБУ 23/2011 пункт 23	Основное средство	Подходы для отнесения денежных эквивалентов от других видов вложений	Если денежные средства размещены на депозитных счетах банка и приносят доход в виде процентов, в этом случае депозит не является денежным эквивалентом. Поступление на расчетный счет процентов, начисленных на сумму депозита, отражается в качестве поступлений от инвестиционной деятельности по строке 4214 "Поступления в виде дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях" отчета о движении денежных средств (ОДДС). Депозит, не являющийся денежным эквивалентом отражается следующим образом: - перечисление денег на депозит - по строке 4223 "Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам"; - возврат денег с депозита на расчетный счет - по строке 4213 "Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)". Если денежные средства размещены на специальных счетах банка и не приносят доход в виде процентов, то в этом случае они считаются денежными эквивалентами. В отчете ОДДС отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» и учитываются при формировании показателей строк 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» Основание: п.23 ПБУ 2/2011
5	ФСБУ 6/2020 пп. "а" п. 13	Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года	П.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
ФСБУ 6/2020	Движение основных средств	Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств	П.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ФСБУ 6/2020 пп. "б" п. 33	Движение основных средств	Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	П.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, один раз в год. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего, за месяцем признания ОС и прекращается начисление амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС.
6	Дебиторская задолженность	Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
7	Материально-производственные запасы	Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	Запасы при признании в бухгалтерском учете и после их признания учитываются по фактической себестоимости. Резерв под обесценение материалов не создается. (Основание п.9, п. 33 ФСБУ5/2019 «Запасы») При передаче запасов для использования в уставной деятельности организации их стоимость определяется по средней себестоимости. (Основание п. 36 ФСБУ5/2019 «Запасы») Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" проспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
8	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменениях в капитале	Отчет об изменении капитала
9	Расходы по займам и кредитам Кредиторская задолженность	Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10	Доходы		
11	Расходы		



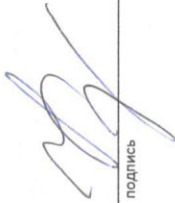
ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Учет расходов по окончанию каждого месяца деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование». Учет расходов на услуги кредитных организаций ведется на счете 91.2 «Прочие расходы». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».
ПБУ 10/99, пункт 22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице № 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПБУ 10/99, пункт 22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	
ПБУ 10/99, пункт 22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	п. 5 и 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
12	Расчеты по налогу на прибыль	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	ПБУ 18 не применяется, т.к. предприятие на Упрощенной системе налогообложения
13	Государственная помощь		
14	Информация о связанных сторонах В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами	Информация - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; - величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	Директор - Квашина Т.Н. з/п 1 128 745,25 Председатель правления - Зыков С.Н. возмещение расходов на деловые поездки 14000,00
ПБУ 11/2008, пункт 12		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:  - краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	Оплата труда 4563 тыс. руб. с учетом налогов и взносов
15	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы В отношении существующего оценочного обязательства	Информация: - величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;  - сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;	п.7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- сумма оценочно признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;</li> <li>- списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;</li> <li>- увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);</li> <li>- характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;</li> <li>- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;</li> <li>- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010</li> </ul>	<p>-----</p> <p>-----</p> <p>Оплата отпускных работникам, до 31.12.2022, сумма 248506,56</p> <p>-----</p> <p>-----</p>
16	<p>Совместная деятельность</p> <p>В рамках раскрытия информации по отчетному сегменту</p>	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- доля участия (вклад) в совместную деятельность;</li> <li>- доля в общих договорных обязательствах;</li> <li>- доля в совместно понесенных расходах;</li> <li>- доля в совместно полученных доходах</li> </ul> <p>Информация об участии в совместной деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- цель совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.) и вклад в нее;</li> <li>- способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместно осуществляемые операции, совместно используемые активы, совместная деятельность);</li> <li>- классификация отчетного сегмента (операционный или географический);</li> <li>- стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности;</li> <li>- суммы доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности</li> </ul>	<p>Отсутствуют</p> <p>Отсутствуют</p>
17	<p>Соглашения о разделе продукции</p>		
18	<p>Договоры строительного подряда</p>		
19	<p>Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности</p>		
20	<p>Операции в иностранной валюте</p>		<p>47531 тыс. руб. - компенсационные фонды</p>
	<p>ПБУ 23/2011 пункт 24</p>	<p>Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на</p>	
	<p>ПБУ 23/2011 пункт 24</p>	<p>Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности</p>	<p>6552 тыс. руб. - членские взносы</p>
	<p>ПБУ 23/2011 пункт 24</p>	<p>Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)</p>	
21	<p>Дополнительная информация</p> <p>Информация о судебных делах и претензионных спорах</p>		
	<p>п. 9 МСА 501</p>		



22	События после отчетной даты (СПОД) Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	
п.п. 10 и 11 ПБУ 7/98, п. 27 ПБУ 4/99			Отсутствуют
п.п. 10 и 11 ПБУ 7/98, п. 27 ПБУ 4/99		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	Отсутствуют
п. 10 ПБУ 7/98	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	Отсутствуют

Дата: 05.02.2024г.



Директор  
должность

Квашнина Т.Н.  
ФИО

Главный бухгалтер  
должность

Павлова О.В.  
ФИО

