

Аудиторское заключение независимого аудитора

Общему Собранию членов
Саморегулируемой организации Ассоциации
«Объединение организаций, выполняющих
архитектурно-строительное проектирование
объектов атомной отрасли «СОЮЗАТОМПРОЕКТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Саморегулируемой организации Ассоциации «Объединение организаций, выполняющих архитектурно-строительное проектирование объектов атомной отрасли «СОЮЗАТОМПРОЕКТ», (далее СРО «СОЮЗАТОМПРОЕКТ»), ОГРН 1097799005182, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, в том числе отчета о финансовых результатах за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение СРО «СОЮЗАТОМПРОЕКТ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств и их движение за 2023 год, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 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 аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за СРО «СОЮЗАТОМПРОЕКТ» Аудиторское заключение независимого аудитора



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 Совета Ассоциации несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 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 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 Совета Ассоциации, 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.



Н.А. Колесникова

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006138566)

Дата аудиторского заключения
«31» января 2024 года

Аудиторская организация

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Потенциал-аудит»

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:
125212, Москва, улица Головинское шоссе, дом 1.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным
государственным регистрационным номером 1027700058286

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов 11906081392.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды
Форма по ОКУД		0710001
Дата (число, месяц, год)		31 12 2023
Организация	по ОКПО	60542948
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706414060
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	94.12
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	20600 41
Ассоциации (союзы)	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	384
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	
Местонахождение (адрес) 119017, Город Москва, ул Большая Ордынка, д. 29, стр. 1, офис 103		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ПОТЕНЦИАЛ-АУДИТ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7743316078
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1197746569085

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	1 474	1 748	1 854
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.2	Финансовые вложения	1170	60	60	60
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 534	1 808	1 914
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	54	-	752
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.3	Дебиторская задолженность	1230	8 225	13 005	1 138
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 000	5 000	5 000
3.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	477 297	429 164	409 912
3.3	Прочие оборотные активы	1260	321	420	-
	Итого по разделу II	1200	490 898	447 588	416 802
	БАЛАНС	1600	492 432	449 396	418 717

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.4	Целевые средства	1350	485 780	446 134	413 787
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	457 175	423 504	403 556
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	28 605	22 630	10 231
3.5	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 557	2 162	1 854
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	488 337	448 296	415 641
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.6	Кредиторская задолженность	1520	4 095	1 100	3 076
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 095	1 100	3 076
	БАЛАНС	1700	492 432	449 396	418 717

Руководитель



Опекунов Виктор Семенович
(расшифровка подписи)

26 января 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
			31	12	2023
Организация	Саморегулируемая организация Ассоциация "Объединение организаций, выполняющих архитектурно-строительное проектирование объектов атомной отрасли "СОЮЗАТОМПРОЕКТ"	по ОКПО	60542948		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706414060		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей	по ОКОПФ / ОКФС	20600	41	
	Ассоциации (союзы) / федеральной собственности				
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	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	36 151	28 558
	Прочие расходы	2350	(319)	(220)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	35 832	28 338
	Налог на прибыль	2410	(7 227)	(5 708)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(7 227)	(5 708)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	28 605	22 630

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	28 605	22 630
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Опекунов Виктор
Семенович

(расшифровка подписи)

26 января 2024 г.



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

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД 0710005
			Коды 31 12 2023
Организация	Саморегулируемая организация Ассоциация "Объединение организаций, выполняющих архитектурно-строительное проектирование объектов атомной отрасли "СОЮЗАТОМПРОЕКТ"	по ОКПО	60542948
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706414060
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	94.12
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	20600 41
Ассоциации (союзы)	/	по ОКЕИ	384
Единица измерения:	в тыс. рублей		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	425 331	554 363
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	-	-
Вступительные взносы	4114	120	360
Членские взносы	4115	64 358	58 639
Компенсационный фонд возмещения вреда	4116	3 250	3 500
Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	4117	10 550	8 700
прочие поступления	4119	347 053	483 164
Платежи - всего	4120	(377 198)	(535 111)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 452)	(27 077)
в связи с оплатой труда работников	4122	(43 381)	(34 591)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 441)	(5 656)
прочие платежи	4129	(304 924)	(467 787)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	48 133	19 252
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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.
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	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	48 133	19 252
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	429 164	409 912
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	477 297	429 164
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Опекунов Виктор Семенович

(расшифровка подписи)

26 января 2024 г.



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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	2023	12	31
Организация	Саморегулируемая организация Ассоциация "Объединение организаций, выполняющих архитектурно-строительное проектирование объектов атомной отрасли "СОЮЗАТОМПРОЕКТ"	по ОКПО	60542948		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706414060		
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД 2	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	20600	41	
Ассоциации (союзы)	/	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
3.7	Остаток средств на начало отчетного года	6100	423 504	403 556
	Поступило средств			
3.7	Вступительные взносы	6210	461	567
3.7	Членские взносы	6215	77 846	64 193
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
3.7	Прочие	6250	25 104	16 762
	Всего поступило средств	6200	103 411	81 523
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 090)	(4 773)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
3.7	иные мероприятия	6313	(1 090)	(4 773)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(50 505)	(38 891)
	в том числе:			
3.7	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(42 862)	(34 585)
3.7	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
3.7	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 205)	(228)
3.7	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 889)	(2 683)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
3.7	прочие	6326	(1 549)	(1 394)
3.7	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(2 245)	(1 664)
3.7	Прочие	6350	(15 900)	(16 248)
	Всего использовано средств	6300	(69 740)	(61 575)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	457 175	423 504

Руководитель  **Опекунов Виктор Семенович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2024 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	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

Руководитель Виктор Семенович
(подпись) Опекунов Виктор Семенович
(расшифровка подписи)

26 января 2024 г.



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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	395	-	(395)	-
	5250	за 2022г.	-	1 180	-	(1 180)	-
в том числе: Моноблок Lenovo IdeaCentre AIO 3 24	5241	за 2023г.	-	141	-	(141)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сетевое хранилище Synology RS1221+	5242	за 2023г.	-	193	-	(193)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компьютер Lenovo V50I G213IOB TWR Black	5243	за 2023г.	-	61	-	(61)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппаратная платформа Ideko Hardware Alliance MX (Ideko-AP-MX)	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	360	-	(360)	-
Телевизор 86" LG86UP81006LA	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	187	-	(187)	-
Стол для руководителя 200 см (Темный Орех)/2000x1000x780	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	140	-	(140)	-
Тумба-приставка подкатная 130см (Темный Орех) 1300x450x610	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	77	-	(77)	-
Каркас шкафа двухстворчатого (Темный Орех)/900x430x2000	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	83	-	(83)	-
Греденция (Темный Орех)/900x450x700	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	74	-	(74)	-
Брифинг приставка для стола руководителя 120 см (Темный Орех)/1200x800x780		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	81	-	(81)	-
Моноблок Lenovo IdeaCentre 3 27 ALC6 Black 27		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	82	-	(82)	-
Телевизор Samsung		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	97	-	(97)	-

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:			
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	981	981	981
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	-	(1)	-
	5288	-	-	-

Руководитель  **Опекунов Виктор Семенович**
(подпись) (расшифровка подписи)



26 января 2024 г.

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 Виктор Семенович
 (подпись)
 Опекун Виктор Семенович
 (расшифровка подписи)



26 января 2024 г.

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:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				



Руководитель Виктор Опелунунов Семенович

(подпись)

26 января 2024 г.

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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат			
				поступление			выбыло			
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.	1 100	2 997	-	(9)	-	-	6	4 095
	5580	за 2022г.	3 076	54	(2 030)	-	-	-	-	1 100
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2022г.	2 030	-	(2 030)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 097	2 398	-	-	-	-	-	3 495
	5583	за 2022г.	1 046	52	-	-	-	-	-	1 097
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	3	600	-	(9)	-	-	6	600
	5586	за 2022г.	-	3	-	-	-	-	-	3
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 100	2 997	-	(9)	-	X	6	4 095
	5570	за 2022г.	3 076	54	(2 030)	-	X	-	-	1 100

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
Орекунов Виктор Семенович
 (расшифровка подписи)

(подпись)

26 января 2024 г.

Пояснения к Бухгалтерской отчетности

Саморегулируемой организации Ассоциации «Объединение организаций, выполняющих архитектурно-строительное проектирование объектов атомной отрасли «СОЮЗАТОМПРОЕКТ» за 2023 год

26 января 2024 г.

1. Общие сведения

Ассоциация «Объединение организаций, выполняющих архитектурно-строительное проектирование объектов атомной отрасли «СОЮЗАТОМПРОЕКТ» (далее – Ассоциация) было учреждено общим Собранием учредителей (ОАО «Атомэнергопроект», ОАО «СПБАЭП», ОАО «НИАЭП», ОАО «Стальконструкция-Фаст», ЗАО «Оргэнергострой», ФГУП «ГСПИ», ОАО «Гиредмет», ФГУП «НИКИЭТ им. Доллежала», ОАО «Головной институт ВНИПИЭТ», ОАО «УПИИ «ВНИПИЭТ», ЗАО «Концерн Титан-2», ФГУП «ГХК», ОАО «ИСК Атомстрой», ОАО «Атомтехэнерго», ОАО «Атомэнергоремонт», ФГУП «СНПО «Элерон», ОАО «КПИИ ВНИПИЭТ», ОАО «НПК «Дедал», ФГУП «НИИ НПО «ЛУЧ», ОАО «ВНИПИпромтехнологии», ОАО «Концерн Росэнергоатом», ООО «ВНИИАЭС-Проектный Офис», ОАО «СПИИ ВНИПИЭТ» протокол №1 от 12 февраля 2009 г. и поставлено на учет 20 марта 2009 г. в ИФНС №6 по г. Москве, а с 21 января 2010 г. стоит на учете в ИФНС №5 по г. Москве.

В 2009 г. Ассоциация получила статус Саморегулируемой организации. Ассоциация прошла регистрацию в Министерстве юстиции РФ 13 октября 2009 г. с присвоением учетного №7714032290.

Устав Ассоциации утвержден общим Собранием членов организации протокол №1 от 12 февраля 2009 г. с изменениями, утвержденными общим Собранием членов Ассоциации от 28 апреля 2009г., 4 декабря 2009г., 16 сентября 2010 г., 10 февраля 2017 г., 9 февраля 2018 г., 12 февраля 2019 г., 11 февраля 2022 г.

Юридический и фактический адрес Ассоциации: 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, д.29, стр.1, офис 103.

Руководство Ассоциации осуществляется президентом Опекуновым Виктором Семеновичем.

Ассоциация создана и осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Градостроительным кодексом РФ, Федеральным законом от 12.01.1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях». С момента приобретения статуса Саморегулируемой, организация осуществляет свою деятельность также в соответствии с Федеральным законом от 01.12.2007 г. №315-ФЗ «О саморегулируемых организациях».

Основным принципом деятельности Ассоциации является саморегулирование-самостоятельная и инициативная деятельность членов Ассоциации, содержанием которой является разработка и утверждение требований, правил и стандартов указанной деятельности, а также контроль соблюдения требований законодательства Российской

Федерации и указанных требований, правил и стандартов членами Ассоциации. Предметом саморегулирования является предпринимательская и/или профессиональная деятельность субъектов, объединенных в Ассоциации, в области строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства.

Для осуществления деятельности Ассоциации и регламентации приема в Ассоциацию и прекращения членства в ней утверждено Положение о членстве в саморегулируемой организации, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Финансовая деятельность Ассоциации осуществляется за счет целевых платежей членов Ассоциации:

Взнос в Компенсационный фонд возмещения вреда – взнос в фонд, формируемый Ассоциацией для обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации по обязательствам. Размер вноса определяется Положением о компенсационном фонде возмещения вреда, в соответствии с Градостроительным кодексом.

Взнос в Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – взнос в фонд, формируемый в целях обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения ими обязательств по договорам подряда на подготовку проектной документации, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров. Размер вноса определяется Положением о компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств, в соответствии с Градостроительным кодексом.

Выплаты из средств компенсационных фондов не допускаются, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ №938 от 27.06.2020 г. "Об утверждении Положения об отдельных условиях предоставления займов членам саморегулируемых организаций и порядке осуществления контроля за использованием средств, предоставленных по таким займам", внесены изменения в Положение о компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств Протоколом №23 от 14.04.2022 г., утвержденным общим Собранием членов Ассоциации.

Вступительный взнос - единовременный платеж вновь принятого члена Ассоциации, размер которого определяется Положением о членстве в саморегулируемой организации.

Членские взносы - ежемесячные платежи, размер которых определяется Положением о членстве в саморегулируемой организации. Порядок расходования членских и вступительных взносов определяется сметой Ассоциации, утвержденной общим Собранием.

В течение 2023 г. в Ассоциацию вступило 3 юридических лица, выбыло 3.

Среднегодовая численность работников Ассоциации за отчетный период составила 32 сотрудника. Численность работающих на 01.01.2024 г. составляет 30 сотрудников.

2. Учетная политика Ассоциации

В 2023 г. в учетную политику изменения не вносились. Лимит стоимости основных средств установлен 60 000 руб.

На основании п. 25 ФСБУ 6/2020 объекты основных средств, используемые некоммерческой организацией, подлежат амортизации. Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Ежегодная переоценка ОС не производится. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 60 000 руб. списываются в расходы в том периоде, в котором эти расходы совершены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Договор аренды с ООО «Трэйд-Сервис-Недвижимость» заключен на срок менее 12 месяцев, согласно п. 9 ФСБУ 25/2018 Ассоциация применяет упрощенный порядок учета аренды.

Определен порядок отражения целевых платежей. Учет членских, вступительных взносов, взносов в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств ведется на счете 86 в разрезе источников финансирования.

В соответствии с нормативными актами учет приобретаемых товаров, услуг и работ ведется по стоимости их приобретения и отнесение на расходы по деятельности Ассоциации осуществляется с включением в стоимость соответствующих налогов. Согласно учетной политике, все расходы, учитываемые на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на счет 86 в качестве расходов по уставной деятельности.

Организация не создает резервы сомнительным долгам и предстоящим расходам, ПБУ №18 не применяет.

На основании пп. 1 п.1 ст. 146 Налогового кодекса РФ целевые средства, полученные Ассоциацией для ведения уставной деятельности и на его содержание, не является объектом налогообложения НДС.

В соответствии с п.2 ст. 251 Налогового кодекса РФ, целевые средства, членские взносы, получаемые Ассоциацией на её содержание и ведение уставной деятельности, налогом на прибыль не облагаются.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Ассоциации

3.1 Основные средства

Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2023 г. – 1 748 тыс.руб., на 31.12.2023 – 1 474 тыс. руб.

В 2023 г. приобретались основные средства: компьютерная (офисная) техника стоимостью 395 тыс. руб. Изменение в стоимости произошло вследствие начисления амортизации линейным способом.

Выбытия основных средств не происходило.

По некоторым используемым основным средствам пересмотрен срок полезного использования.

3.2 Финансовые вложения

Финансовые вложения – 60 тыс.руб. – взнос в уставной капитал дочерней компании ООО «ЦТКАО».

3.3 Оборотные активы

Запасы на 31.12.2023 – 54 тыс. руб. – предстоящие представительские расходы.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 г. составила 8 225 тыс. руб., в т. ч. авансовые платежи по аренде помещений 698 тыс. руб. ООО «Трэйд-Сервис-Недвижимость», долг сотрудника – технического директора организации по договору целевого беспроцентного займа №4 от 29.09.2022 г. 5 300 тыс. руб., задолженность по членским взносам 2 077 тыс.руб. Размер дебиторской задолженности по текущей деятельности увеличился, т.к с 01.01.2023 г. Ассоциация перешла на учет членских взносов в программе 1С методом начисления.

Сумма финансовых вложений на 31.12.2023 г. - 5 000 тыс. руб. – договор беспроцентного займа дочерней компании - ООО «ЦТКАО».

Денежные средства на расчетных и специальных счетах на 01.01.2023 г. – 429 164 тыс.руб., на 31.12.2023 г. – 477 297 тыс.руб.

Прочие оборотные активы на 31.12.2023 г. – 321 тыс.руб. в т.ч. расчеты по программным обеспечениям.

3.4 Целевое финансирование

Целевые средства на 01.01.2023 г. – 446 134 тыс. руб. в т.ч.:

Членские и вступительные взносы – 169 601 тыс. руб.

Компенсационный фонд – 276 533 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. – 485 780 тыс. руб. в т.ч.:

Членские и вступительные взносы – 176 528 тыс. руб.

Компенсационный фонд – 309 252 тыс. руб.

3.5 Фонд недвижимого имущества

Основные средства и нематериальные активы на 01.01.2023 г. – 2 162 тыс.руб., на 31.12.2023 г. – 2 557 тыс.руб.

3.6 Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности Ассоциации на 31.12.2023 г. составляет 4 095 тыс. руб. в т. ч. платежи по налогу на прибыль 3 495 тыс. руб., выполнение обязательств по задолженности будет произведено в течение 3-х месяцев после отчетной даты, 600 тыс.руб. – авансовые платежи по членским взносам членов Ассоциации. Размер кредиторской задолженности увеличился, т.к с 01.01.2023 г. Ассоциация перешла на учет членских взносов в программе 1С методом начисления.

3.7 Отчет о целевом использовании средств

В 2023 г. Ассоциация предпринимательской деятельности не осуществляла. Выплат из компенсационных фондов не производила. Займы не предоставляла.

На 31.12.2023 г. размер компенсационного фонда составил:

- Компенсационный фонд возмещения вреда – 75 196 тыс.руб.
- Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 236 443 тыс.руб.

Уставная деятельность Ассоциации осуществлялась на основании Сметы, утвержденной общим Собранием 10 февраля 2023 г.

Доходная часть целевого финансирования в 2023 г. включает:

- Членские взносы – 77 846 тыс. руб.
- Вступительные взносы – 461 тыс. руб.

Фактические расходы в 2023 году составили 69 740 тыс. руб. Основные направления использования целевых средств:

расходы, связанные с оплатой труда – 42 862 тыс. руб.;

обучение сотрудников членов СРО – 9 000 тыс. руб.;

аренда – 4 889 тыс. руб.;

разработка стандартов – 3 500 тыс. руб.;

командировочные расходы – 1 205 тыс. руб.;

проведение мероприятий – 1 090 тыс. руб.

Остаток целевых денежных средств неизрасходованных в 2023 г. направлен на осуществление уставной деятельности в 2024 г.

Прибыль, полученная в 2023 г., сформирована за счет размещения денежных средств в депозиты и начисленных процентов на остатки денежных средств на расчетном счете банка. Чистую прибыль от размещения компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств планируется направить

на увеличение компенсационного фонда, а от размещения вступительных и членских взносов на уставную деятельность Ассоциации.

4. Информация о взаимосвязанных сторонах и бенефициарах

Ассоциация является одним из учредителей ООО «ЦТКАО» (ИНН/КПП 7705953735/770501001). Организации осуществляют финансово-хозяйственную деятельность в части разработки стандартов. А так же Ассоциация, как учредитель, оказывает помощь по договору беспроцентного займа.

Ассоциация не является бенефициаром, т.к. организация некоммерческая.

5. События после отчетной даты

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Ассоциация ведет свою деятельность:

- 11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения признала распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) пандемией, так как были затронуты все континенты и большинство стран. На момент формирования отчетности мы не обладаем достаточными сведениями, чтобы качественно оценить степень воздействия пандемии на развитие деятельности Ассоциации в 2023 году. Ассоциация не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Данная информация позволяет предполагать, что деятельность Ассоциации будет продолжена и принцип непрерывности учтен при подготовке отчетности за 2024 год.

- 24 февраля 2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции (СВО). Ассоциация не относится к отраслям российской экономики, пострадавшей в связи с ухудшением экономической ситуации в стране, поэтому предполагается, что деятельность Ассоциации будет продолжена в 2024 году.

Президент



В.С. Опекунов

Главный бухгалтер



А.О. Штрейс

26.01.2024