



Россия, 672039, Забайкальский край, г. Чита, ул. Ингодинская, 30 к. 5  
Россия, 672002, Забайкальский край, г. Чита, Главпочтамт, а/я 334  
тел. [3022] 35-23-60, [3022] 45-68-80  
E-mail: [afdoverie@mail.ru](mailto:afdoverie@mail.ru)

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
по результатам проверки  
бухгалтерской (финансовой) отчетности  
СРО АИК за 2022 год**



Россия, 672039, Забайкальский край, г.Чита, ул. Инголинская, 30 к. 5  
Россия, 672002, Забайкальский край, г.Чита, Глашгоуттагт, а/я 334  
тел [3022] 35-23-60, [3022] 45-68-80  
E-mail: afdoverie@mail.ru

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Членам Ассоциации  
Саморегулируемой организации  
Ассоциации инжиринговых компаний

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Саморегулируемая организация Ассоциация инжиринговых компаний** (ОГРН 1097500000520, оф. 805, д. 28, ул. Бутина, г. Чита, Забайкальский край, 672000), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года;
- приложений к ним, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Саморегулируемая организация Ассоциация инжиринговых компаний** по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движения денежных средств за 2022 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 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



### Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете **Саморегулируемая организация Ассоциация инжиниринговых компаний** за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет **Саморегулируемая организация Ассоциация инжиниринговых компаний** за 2022 год предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она нам будет предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью и нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

### **Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

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

Лица, ответственные за корпоративное управление несут 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 выпуске 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:

1) 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;

2) 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;

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

4) 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;

5) 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

Радыгина Ирина Викторовна

Аттестат № 000671  
от 26.08.2002 г.,  
на неограниченный срок,  
членство в СРО ААС,  
ОРНЗ 21706014734

Директор  
ООО «Аудиторская фирма  
«Доверие»



Радыгина Ирина Викторовна.

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская фирма «Доверие»  
ОГРН 1027501162237,  
672039, Забайкальский край, г. Чита,  
улица Ингодинская, д. 30, к. 5  
член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606062465

«16» марта 2023 года



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
	Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
Организация <b>Саморегулируемая организация Ассоциация инжиниринговых компаний</b>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>88151557</b>		
Вид экономической деятельности <b>Деятельность профессиональных членских организаций</b>	по ОКВЭД 2	<b>7536101324</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>САМОРЕГУЛИРУЕМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>94.12</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	20619	16	
Местонахождение (адрес) <b>672000, Забайкальский край, Чита г, Бутина ул, д. № 28, оф. 805</b>		<b>384</b>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ДОВЕРИЕ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>7536035329</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1027501162237</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	4 649	8 024	8 674
	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>4 649</b>	<b>8 024</b>	<b>8 674</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	25	14	17
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	5 362	10 934	9 088
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	19 100	43 416	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	470 486	384 129	407 779
	Прочие оборотные активы	1260	73	67	18
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>495 046</b>	<b>438 560</b>	<b>416 902</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>499 695</b>	<b>446 584</b>	<b>425 576</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	498 046	436 474	415 052
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	498 046	436 474	415 052
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	8 024	8 674
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>498 046</b>	<b>444 498</b>	<b>423 726</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 649	1 224	995
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	862	854
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 649</b>	<b>2 086</b>	<b>1 850</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>499 695</b>	<b>446 584</b>	<b>425 576</b>

Руководитель

(подпись)

Дымченко Григорий  
Андреевич

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Саморегулируемая организация Ассоциация инжиниринговых компаний

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**САМОРЕГУЛИРУЕМЫЕ**

**ОРГАНИЗАЦИИ**

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
88151557		
7536101324		
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	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	30 489	13 065
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	30 489	13 065
	Налог на прибыль	2410	(6 098)	(2 613)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 098)	(2 613)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(1)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	24 390	10 451



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	24 390	10 451
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Дымченко Григорий  
Андреевич

(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

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

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **Саморегулируемая организация Ассоциация инжиниринговых компаний**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

**Деятельность профессиональных членских организаций**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**САМОРЕГУЛИРУЕМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ**

**/ ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
2022	12	31
88151557		
7536101324		
94.12		
20619	16	
384		

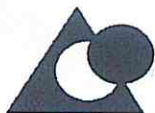
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	436 474	415 052
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	210	180
	Членские взносы	6215	7 118	11 565
	Целевые взносы	6220	960	1 385
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	24 390	10 451
	Прочие	6250	51 716	13 060
	Всего поступило средств	6200	84 394	36 641
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(63)	(134)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	(100)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	(34)
	иные мероприятия	6313	(63)	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(11 448)	(9 597)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(9 308)	(8 275)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1 170)	(944)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(116)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(457)	(356)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(19)	(22)
	прочие	6326	(378)	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(11 311)	(5 487)
	Всего использовано средств	6300	(22 822)	(15 219)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	498 046	436 474



Руководитель Дымченко Григорий Андреевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.





АССОЦИАЦИЯ  
ИНЖИНИРИНГОВЫХ  
КОМПАНИЙ

Саморегулируемая организация

Ассоциация инжиниринговых компаний

ОГРН 1097500000520, ИНН 7536101324, КПП 753601001

РФ, 67200, г. Чита, ул. Бутина, 28 офис 805

тел./факс: 8-(3022)-21-21-65

sroaik@yandex.ru, www.aik.chita.ru

Руководителю УФНС России по  
Заб.краю

г. Чита, ул. Бутина, 10

« 13 » марта 2023г. №А-06-01/2023-21  
на № \_\_\_\_\_ от « \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

## ПОЯСНЕНИЕ

### к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Саморегулируемая организация Ассоциация инжиниринговых компаний зарегистрирована 04.05.2009г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Забайкальскому краю (ОГРН 1097500000520). Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ серия 75 № 002016125, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по г. Чите (ИНН 7536101324 КПП 753601001).

Юридический адрес: 672000, г. Чита, ул. Бутина д.28, оф. 805

Телефон:(3022) 21-21-65

Директор: Дымченко Григорий Андреевич.

Главный бухгалтер: Козеева Анна Геннадьевна.

Единоличным исполнительным органом является директор, выбранный на должность общим собранием членов, сроком на 5 лет, до 26.04.2023г. Оплата труда руководителя за отчетный год составила 1501641 руб.17 коп.

Основной вид деятельности СРО АИК - деятельность профессиональных строительных организаций.

Бухгалтерская отчетность СРО АИК подлежит ежегодному аудиту, который проводит ООО «Аудиторская фирма «Доверие».

Среднесписочная численность работников составила 7 человек.

Численность работающих на отчетную дату 8 человек.

Источником формирования имущества являются членские взносы, вступительные взносы, целевые взносы.

По состоянию на 31.12.2022 количество организаций, состоящих в членстве СРО АИК составляет 202.

Бухгалтерская отчетность СРО АИК сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, согласно Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ и " ПБУ 4/99" Бухгалтерская отчетность организаций, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н. Организацией применяется общий режим налогообложения, бухгалтерская отчетность в ИФНС сдается ежегодно.

Учетная политика организации и приложения к ней утверждены приказом № 1-А/04-002/2021-6 от 31 декабря 2021г. Основные аспекты, прописанные в УП.

1. Изменен учет основных средств с 01.01.2022г. - в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» по объектам основных средств некоммерческих организаций- амортизация начисляется линейным способом. Осуществлен перенос начисленного износа с забалансового счета 010 «Износ основных средств» на счет 02 Амортизация ОС. Начисленные суммы амортизации по ОС



списываются в состав расходов по сч.26. Сумма накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2022 г. составила 3374,9 тыс. руб.

Основные средства в бухгалтерском учете отражаются по первоначальной стоимости весь период их использования.

На балансе организации в составе основных средств числится следующее имущество:

1. Офис в г. Чита (3 помещения) 6693200 рублей.
2. Ноутбук DNS стоимостью 26778 рублей
3. Автомобиль Nissan Almera Classic стоимостью 586000 рублей
4. Автомобиль Peugeot 308 стоимостью 718335 рублей.

Итого ОС на сумму 8024 тыс. руб.

Основные средства используются в целях осуществления уставной деятельности СРО АИК.

**2. Компенсационный фонд.** Размер вноса в компенсационный фонд определен на основании статьи 55.16 «Компенсационный фонд саморегулируемой организации» Федерального закона от 22 июля 2008 г. N 148-ФЗ "О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации"

Оплата взносов в КФ ВВ И ОДО отражены на счете 51 (расчетные счета) в разрезе субконто «Взнос в компенсационный фонд возмещения вреда» и «Взнос в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств».

За 2022 году СРО АИК были получены внереализационные доходы, в виде процентов, начисленных на остаток денежных средств размещенных, на специальных банковских счетах в сумме 8078,5 тыс.руб (КФ ВВ) и в сумме 17413,3 тыс.руб (КФ ОДО), на остаток денежных средств на расч.счете в сумме 676,6 тыс.руб., а так же проценты по выданным займам членам СРО АИК в сумме 4293,8 тыс.руб.

За аналогичный период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г. доходы составили:

-в виде процентов начисленных, на остаток денежных средств, на специальных банковских счетах (размещение средств компенсационных фондов ВВ и ОДО, а также на р.сч) в сумме 12989,6 тыс. руб.

Сумма прибыли, исчисленная по итогам года, после утверждения годовой отчетности на общем собрании членов СРО АИК будет включена в состав целевого финансирования и использована для уставных целей (за исключением средств компенсационных фондов ВВ и ОДО).

В 2021г. в соответствии с частью 17 статьи 33 Федерального закона от 29.12.2004 № 191-ФЗ «О введении в действие Градостроительного кодекса Российской Федерации», с учетом изменений внесенных Федеральным законом от 29 декабря 2020 г. N 468-ФЗ "О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации", до 1 января 2022 года в целях оказания поддержки членам саморегулируемых организаций в связи с распространением новой коронавирусной инфекции допускается предоставление саморегулируемыми организациями займов своим членам за счет средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств таких саморегулируемых организаций в соответствии с гражданским законодательством. Данная поддержка была продлена до 1 января 2023г. И в 2022г. были выданы займы еще 6 организациям (членам СРО АИК) в общей сумме 66650,00 тыс.рублей из средств КФ ОДО, что отражено на сч.58.03 (финансовые вложения). Учет имущества, полученного в залог для обеспечения договорных



обязательств, учтены на забалансовом сч.008 Обеспечения обязательств и платежей полученные.

В бухгалтерском балансе за 2022г. по строке 1230 «Дебиторская задолженность». Согласно оборотно-сальдовой ведомости по счету 76.86 «Начисление средств целевого финансирования» по дебету данного счета имеется задолженность членов в сумме 4288,40 тыс.руб( в т.ч по исключенным организациям, по которым не истек СИД), и по кредиту задолженность СРО АИК перед членами в сумме 386,80 тыс.руб.

По итогам отчетного года, остаток начисленных средств целевого финансирования составил - 498045,8 тыс. рублей. В том числе средства компенсационных фондов ВВ и ОДО - 393854,28 тыс. рублей, доходы, полученные от предпринимательской деятельности за 2022г. направлены на пополнение компенсационных фондов в размере 23828,4 тыс. рублей., в сравнении с 2021г. доходная часть увеличилась, в связи с увеличением процентных ставок выплачиваемых банками на неснижаемые остатки, а также доходами, полученными от процентов начисленных по займам.

Сумма начисленных взносов составила 51104,50 тыс. рублей в т.ч. 42817 тыс. руб. средств компенсационного фонда. Отчет о целевом использовании полученных средств составлен исходя из начисленных сумм взносов в СРО АИК.

Сумма взносов в компенсационный фонд ВВ и ОДО, в отчете о целевом использовании полученных средств, стоит в строке «прочие» т.к. не является источником формирования имущества СРО АИК.

В отчете о целевом финансировании в составе прочих доходов, отражена сумма восстановленных средств целевого финансирования, со сч.83 Добавочный капитал в размере 8024,00 тыс.руб. в связи с переходом на ФСБУ 6.

Также в состав целевого финансирования по итогам 2022 года включена прибыль СРО АИК, полученная в виде процентов, начисленных на остаток денежных средств размещенных, на специальных банковских счетах в сумме 6462,8 тыс.руб (КФ ВВ) и в сумме 13930,62 тыс.руб (КФ ОДО), в виде процентов на остаток денежных средств на расч.счете в сумме 541,3 тыс.руб. и сумм в виде процентов, полученных от выданных займом членам СРО АИК в размере 3435,00 тыс.руб. Согласно действующему законодательству, а также Уставу СРО АИК полученная прибыль, включается в состав целевого финансирования и используется для ведения уставной деятельности. А прибыль, полученная от размещения средств компенсационных фондов ВВ и ОДО направляется на их пополнение. В отчете о целевом использовании полученных средств вышеуказанная сумма прибыли стоит в строке «прибыль от приносящей доход деятельности».

Расходы на содержание аппарата управления составили 11448 тыс.руб., в том числе:

- На оплату труда, включая соц.отчисления - 9308 тыс. руб.
- Выплаты не связанные с оплатой труда-1170 тыс.руб.
- Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества - 457 тыс. руб.
- Прочие расходы (услуги связи, почты, интернет, канц. товары, транспортные расходы, программное обеспечение, аудиторские, нотариальные услуги, расходы на рекламу, услуги банка, подписка на журналы, страхование автотранспорта) - 662 тыс. руб.
- Расходы на целевые мероприятия - 63 тыс.руб.



Выплаты не связанные с оплатой труда в сумме 1170 тыс.руб- это вознаграждение членам правления, выплачиваемые ежемесячно на основании Положения о правлении и сметы доходов и расходов, не относящиеся к оплате труда.

Прочие расходы 1399,1 тыс. руб. включают в себя расходы связанные с оплатой членских взносов в национальное объединение саморегулируемых организаций (ст. 55.20 ФЗ № 148 от 22.07.2008 г. «О внесении изменений в Градостроительный кодекс»).

Итого расходы в пределах сметы, утвержденной общим собранием членов СРО АИК (от 16.06.2022г.) составили 13270 тыс. рублей.

А так же в составе прочих расходах включена сумма возвратов КФ бывшим членам СРО АИК, в размере 6400,00 тыс. рублей в соответствии с частью 14 ст.3.3 №191-ФЗ от 29.12.04г. со сроком возврата до 01.07.2022г.

К условным фактам хозяйственной жизни СРО АИК относился резерв по оплате отпусков, сумма резерва на 31.12.21г. составляла 862,05 тыс.руб. Согласно новой учетной политике, было принято решение не создавать данный резерв, на 31.12.22г. было произведено восстановление средств целевого финансирования на сумму резерва.

СРО АИК намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые могут требовать внесения изменений в бухгалтерскую отчетность или раскрытия в ней информации в СРО АИК отсутствуют.

Директор

Главный бухгалтер



Дымченко Г. А.

Козеева А.Г.



Прошито, пронумеровано,  
скреплено печатью 11 листов  
Директор ООО А. Ф. «Доверие»  
Радыгина И. В.

