

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Ассоциация "Национальная саморегулируемая организация предприятий по обращению с ломом металлов, отходами производства и потребления" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности Ассоциации (союзы)
экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации /

Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 119180, г.Москва, пер.Казачий 2-й, д.11, стр.1, 2/1/6-8

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Эксперт-Налоги-Аудит-Консалтинг"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды		
0710001		
31	12	2022
09843779		
7706470674		
94.12		
20601		16
384		

ИНН	7702277278
ОГРН/ ОГРНИП	1027700065106

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	2331	1084	5793
	в том числе:				
5100	нематериальные активы организации		963	963	5672
5180	приобретение нематериальных активов		1368	121	121
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	165	580	470
	в том числе:				
5201	основные средства организации		165	580	470
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5300	Финансовые вложения	1170	2884	-	-
	в том числе:				
5301	ценные бумаги		2884	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5380	1664	6263
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе: сырье, материалы и другие				

	аналогичные ценности		-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	14246	15071	12005
	в том числе:				
5511	расчеты с поставщиками и подрядчиками		4885	4655	4735
5515	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2	49	87
5513	расчеты по налогам и сборам		-	73	68
5514	расчеты с подотчетными лицами		3	1	-
5512	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		9356	10293	7108
5517	расчеты с персоналом организации по прочим операциям		-	-	1
5516	расчеты с персоналом по заработной плате		-	-	6
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	2498	1282
	в том числе:				
5306	долговые ценные бумаги		-	2498	1282
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	175	136	1151
	в том числе :				
	расчетные счета		116	23	1151
	расчетный счет в доверительном управлении		59	113	-
	валютные счета		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	123	96	158
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		123	96	158
	Итого по разделу II	1200	14544	17801	14596
	БАЛАНС	1600	19924	19465	20859

Пояснения 1	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Целевые средства	1350	4887	3196	3173
	в том числе: неиспользованные средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации		4887	3196	3173
	чистая прибыль(убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности		-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1128	1543	6142
	Резервный и иные фонды	1370	3027	2517	2267
	в том числе: компенсационный фонд		3027	2517	2267
	Итого по разделу III	1300	9042	7256	11582
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе : долгосрочные займы		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1961	2856	2661
	в том числе: краткосрочные займы		1855	2796	2643
	проценты по краткосрочным займам		106	60	18
	проценты по долгосрочным займам		-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	7315	8021	5473
	в том числе:				
5561	поставщики и подрядчики		4446	5185	4561
5562	задолженность по налогам и сборам		225	1	98
5563	задолженность перед государственными внебюджетными фондами		1551	983	519
5564	задолженность перед персоналом организации		4	134	9
5568	прочая задолженность перед персоналом организации		9	12	-
5567	расчеты с подотчетными лицами		-	47	-
5566	прочие кредиторы		1080	1659	286
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1606	1332	1143
	в том числе : резерв на оплату отпусков		1606	1332	1143
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10882	12209	9277
	БАЛАНС	1700	19924	19465	20859

Руководитель

(подпись)

Ковшевый В.В.
(расшифровка подписи)

" 01 марта 20 23 г.

Отчет о целевом использовании полученных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря _ 20 22 г.

Организация Ассоциация НСРО "РУСЛОМ.КОМ" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Ассоциации (союзы) по ОКФС
экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации /частная
собственность по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
0710003	
09843779	
7706470674	
94.12	
20601	16
384	

Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 22 г. ¹	январь- За декабрь 20 21 г. ¹
Остаток средств на начало отчетного года	6100	3196	3172
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	2300	1450
Членские взносы	6215	24775	25895
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	29430	15390
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	1578	1422
в том числе:			
доходы в виде восстановления резерва по сомнительным долгам		200	341
доходы в виде восстановления оценочных обязательств		40	48
курсовые разницы		226	17
доходы в виде прибыли от доверительного управления средствами компенсационного фонда		-	13
доходы в виде начисленных процентов по ценным бумагам		-	46
доходы от погашения и переоценки ценных бумаг		-	957
доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		1112	-
Всего поступило средств	6200	58083	44157
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(14657)	(8085)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(10414)	(6671)
иные мероприятия	6313	(4243)	(1414)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(30948)	(30803)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(24155)	(22047)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(61)	(101)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(577)	(427)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4710)	(7021)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(1)
прочие	6326	(1445)	(1206)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(108)	(154)
Прочие	6350	(10679)	(5091)
в том числе:			
отчисления в резерв по сомнительным долгам		(8178)	(3165)
списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		(213)	(75)
расходы по погашению и переоценке ценных бумаг		(-)	(989)
расходы в виде убытка от доверительного управления средствами компенсационного фонда		(168)	(-)
прочие		(1840)	(603)

консалтинговые услуги		(280)	(259)
Всего использовано средств	6300	(56392)	(44133)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	4887	3196

Руководитель

Ковшевный В.В.
(расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 23 г.



Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 №
41н, от 19.04.2019 № 61н)**Отчет о финансовых результатах**за период с 01 января по 31 декабря 20 22 г.

Коды		
0710002		
31	12	2022
09843779		
7706470674		
94.12		
20601	16	
384		

Организация Ассоциация "Национальная саморегулируемая организация предприятий по обращению с ломом металлов, отходами производства и потребления"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма/форма собственности Ассоциация (союзы)

экономического воздействия субъектов Российской Федерации/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			20 <u>22</u> г. ³	20 <u>21</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	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	67	99
	в том числе:			
	проценты по государственным ценным бумагам		-	99
	Проценты к уплате	2330	(27)	(24)
	в том числе:			
	проценты у уплате		(27)	(24)
	Прочие доходы	2340	2065	1279
	в том числе:			
	доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке		-	957
	прочие операционные доходы		-	-
	Доходы от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг		499	224
	Корректировка финансовых вложений (положительная)		454	98
	Доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком давности		1112	-
	Прочие расходы	2350	(1161)	(1320)
	в том числе: прочие операционные расходы		(6)	(6)
	расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающихся на организованном рынке		(-)	(982)
	Расходы от выбытия ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг		(472)	(226)
	Корректировка финансовых вложений (отрицательная)		(683)	(106)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	944	34
	Налог на прибыль ⁷	2410	# (225)	(10)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(225)	(10)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	719	24

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 22 г. ³	За январь-декабрь 20 21 г. ⁴
	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 ⁷		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	719	24
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Ковшевный В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 01 "

марта

20 23 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь **2022**

Организация АССОЦИАЦИЯ "НАЦИОНАЛЬНАЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ПРЕДПРИЯТИЙ ПО ОБРАЩЕНИЮ С ЛОМОМ МЕТАЛЛОВ, ОТХОДАМИ ПРОИЗВОДСТВА И ПОТРЕБЛЕНИЯ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
09843779		
7706470674		
94.12		
20601	16	
384		

Ассоциации (союзы) экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>22</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>21</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	49059	38364
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления (членские взносы и прочие средства целевого финансирования)	4119	48920	38313
прочие поступления	4119	139	51
Платежи - всего	4120	(47894)	(38295)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21014)	(14284)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19159)	(17383)
процентов по долговым обязательствам	4123	(32)	(44)
налога на прибыль организаций	4124	(5)	(110)
платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4125	(4429)	(4280)
прочие платежи	4129	(3255)	(2194)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1165	69

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>22</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>21</u> г. ²
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	-	-
финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(2498)
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	(-)	(-)
включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
размещение средств в доверительное управление	4225	(-)	(2498)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(-)	(2498)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	70	3991
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	70	3991
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	-	-

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>22</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>21</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(1010)	(3838)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1010)	(3838)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(940)	153
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	225	(2276)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода в том числе:	4450	136	2433
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода в	4500	175	136
на расчетном счете Ассоциации	4501	116	23
на расчетном счете Доверительного Управления	4502	59	113
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(186)	(21)

Руководитель

(подпись)

Ковшевный В.В.

(расшифровка подписи)

" 01 марта 20 23 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



	51021	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 21 г. ¹												
Информационная база предпрятий, обладающих лицензиями на право деятельности по обращению с ломом и отходами металлов	51121	630		(-)		(630)		(-)		(-)		(-)		(-)
	5111	173		(-)		(-)		(-)		(-)		(-)	173	(-)
Товарный знак	5121	173		(-)		(-)		(-)		(-)		(-)	173	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 22 г. ⁴	20 21 г. ²	20 20 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:		-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г. ⁴	20 21 г. ²	20 20 г. ⁵	20 20 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

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		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы на конец периода
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)

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 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	121	1247	(-)	(-)	1368
	5190	за 20 21 г. ²	121	-	(-)	(-)	121

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	580	(376)	77	(-)	(-)	(116)	-	-	657	(492)		
	5210	за 20 21 г. ²	470	(256)	110	(-)	(-)	(120)	-	-	580	(376)		
в том числе:	5201	за 20 22 г. ¹	49	(49)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	49	(49)		
фото и аппаратура	5211	за 20 21 г. ²	49	(40)	-	(-)	(-)	(9)	-	-	49	(49)		
в том числе:	5202	за 20 22 г. ¹	95	(95)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	95	(95)		
Ноутбук DELL 7577	5212	за 20 21 г. ²	95	(87)	-	(-)	(-)	(8)	-	-	95	(95)		
в том числе:	5203	за 20 22 г. ¹	61	(25)	-	(-)	(-)	(12)	-	-	61	(37)		
Микрофония и акустическая система с унифицированными коммуникаций Yamaha	5213	за 20 21 г. ²	61	(13)	-	(-)	(-)	(12)	-	-	61	(25)		
в том числе:	5204	за 20 22 г. ²	57	(24)	-	(-)	(-)	(12)	-	-	57	(36)		
Монитор Asus F6521Fak-V003	5214	за 20 21 г. ²	57	(13)	-	(-)	(-)	(11)	-	-	57	(24)		
в том числе:	5205	за 20 22 г. ²	133	(123)	-	(-)	(-)	(44)	-	-	133	(167)		
Ноутбук Apple MacBook 12	5215	за 20 21 г. ²	133	(78)	-	(-)	(-)	(45)	-	-	133	(123)		
в том числе:	5206	за 20 22 г. ²	75	(40)	-	(-)	(-)	(15)	-	-	75	(55)		
Ноутбук Xiaomi Mi Notebook Pro 15.6	5216	за 20 21 г. ²	75	(25)	-	(-)	(-)	(15)	-	-	75	(40)		
в том числе:	5207	за 20 22 г. ²	56	(10)	-	(-)	(-)	(11)	-	-	56	(21)		
Ноутбук Lenovo V15Ruzen 5	5217	за 20 21 г. ²	-	(-)	56	(-)	(-)	(10)	-	-	56	(10)		
в том числе:	5208	за 20 22 г. ²	54	(10)	-	(-)	(-)	(11)	-	-	54	(21)		
Ноутбук Lenovo V155-15Ruzen 5	5218	за 20 21 г. ²	-	(-)	54	(-)	(-)	(10)	-	-	54	(10)		
в том числе:	5209	за 20 22 г. ²	-	(-)	77	(-)	(-)	(11)	-	-	77	(11)		
Ноутбук Honor MagicBook X15BR	5219	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)		
	5230	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты 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 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая)	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	-	-	3608	(604)	(23)	-	(97)	3004	(120)
	5311	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
в том числе: Облигации Минфин РФ, государственные ЦБ внутреннего займа	5302	за 20 22 г. ¹	-	-	482	(16)	(15)	-	(68)	466	(83)
	5312	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
Облигации российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	5303	за 20 22 г. ¹	-	-	227	(119)	(8)	-	10	108	2
	5313	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
Инвестиционные паи	5304	за 20 22 г. ¹	-	-	2899	(469)	(-)	-	(39)	2430	(39)
	5314	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 20 22 г. ¹	2520	(22)	-	(2520)	(22)	-	-	-	-
	5316	за 20 21 г. ²	1276	6	2438	(1194)	(21)	2	(9)	2520	(22)
в том числе: Облигации Минфин РФ, государственные ЦБ, облигации российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	5305	за 20 22 г. ¹	482	(55)	-	(482)	(55)	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г. ²	1174	6	502	(1194)	(21)	2	(42)	482	(55)
5307	за 20 22 г. ¹	102	5	-	(102)	5	-	-	-	-	
5317	за 20 21 г. ²	102	-	-	(-)	(-)	-	5	-	102	5
Инвестиционные паи	5308	за 20 22 г. ¹	1936	28	-	(1936)	28	-	-	-	-
	5318	за 20 21 г. ²	-	-	1936	(-)	(-)	-	28	1936	28
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г. ¹	2520	(22)	3608	(3124)	(45)	-	(97)	3004	(120)
	5310	за 20 21 г. ²	1276	6	2438	(1194)	(21)	2	(9)	2520	(22)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ¹	На 31 декабря 2020 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	2884	2498	-
в том числе:				
<i>взносы в компенсационный фонд</i>	5326	2884	2498	-
Иное использование финансовых вложений (на хранении в АО Специализированный депозитарий ИНФИНИТУМ)	5329	-	-	1282

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		Поступление				выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	26243	(11172)	38144	-	(36388)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	27999	(13753)
	5530	за 20 21 г. ²	25269	(13264)	40387	-	(39413)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	26243	(11172)
в том числе:	5511	за 20 22 г. ¹	4655	(-)	8473	-	(8243)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	4885	(-)
	5531	за 20 21 г. ²	4735	(-)	535	-	(615)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	4655	(-)
Обязательства поставщиков и подрядчиков (счет 60)	5512	за 20 22 г. ¹	21465	(11172)	26718	-	(25073)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	23109	(13753)
	5532	за 20 21 г. ²	20372	(13264)	24365	-	(23272)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	21465	(11172)
расчеты по налогам и сборам (счет 68)	5513	за 20 22 г. ¹	73	(-)	2493	-	(2566)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5533	за 20 21 г. ²	68	(-)	2275	-	(2270)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	73	(-)
расчеты с персоналом (счет 71)	5514	за 20 22 г. ¹	1	(-)	21	-	(19)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	3	(-)
	5534	за 20 21 г. ²	-	(-)	18	-	(17)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	1	(-)
расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	5515	за 20 22 г. ¹	49	(-)	414	-	(461)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	2	(-)
	5535	за 20 21 г. ²	87	(-)	299	-	(337)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	49	(-)
расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)	5516	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5536	за 20 21 г. ²	6	(-)	12870	-	(12876)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)

расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73)	5517	за 20 22 г. ¹	-	(-)	25	-	(26)	(-)	-	-	(-)
	5537	за 20 21 г. ²	1	(-)	25	-	(26)	(-)	-	-	(-)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	26243	(11172)	38144	-	(36388)	(-)	-	X	(13753)
	5520	за 20 21 г. ²	25269	(13264)	40387	-	(39413)	(-)	-	X	(11172)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	21581	-	20520	-	19748	-
в том числе:							
по обязательствам членов Ассоциации по уплате членских взносов (счет 76)	5540	21580	-	20519	-	19747	-
по обязательствам поставщиков и подрядчиков (счет 60)	5540	1	-	1	-	1	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		списание на финансовый результат ⁹	остаток		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
всего	5571	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 22 г. ¹	8021	12816	-	(13522)	(-)	(-)	-	7315
всего	5580	за 20 21 г. ²	5473	19912	-	(17364)	(-)	(-)	-	8021
в том числе:										
обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5561	за 20 22 г. ¹	5185	2540	-	(3279)	(-)	(-)	-	4446
	5581	за 20 21 г. ²	4561	8595	-	(7971)	(-)	(-)	-	5185
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5562	за 20 22 г. ¹	1	232	-	(8)	(-)	(-)	-	225
	5582	за 20 21 г. ²	98	10	-	(107)	(-)	(-)	-	1
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию	5563	за 20 22 г. ¹	983	4820	-	(4252)	(-)	(-)	-	1551
	5583	за 20 21 г. ²	519	4446	-	(3982)	(-)	(-)	-	983

	5564	за 20 22 г. ¹	134	1824	-	(1954)	(-)	-	4
обязательства перед персоналом по оплате труда (счет 70)	5584	за 20 21 г. ²	9	1936	-	(1811)	(-)	-	134
обязательства перед арендодателем (счет 76)	5565	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5585	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
обязательства перед членами Ассоциации-оплата взносов на будущие периоды (счет 76)	5566	за 20 22 г. ¹	1659	2337	-	(2916)	(-)	-	1080
	5586	за 20 21 г. ²	286	4597	-	(3224)	(-)	-	1659
обязательства перед персоналом (счет 71)	5567	за 20 22 г. ¹	47	1063	-	(1101)	(-)	-	9
	5587	за 20 21 г. ²	-	316	-	(269)	(-)	-	47
обязательство перед персоналом по прочим операциям (счет 73)	5568	за 20 22 г. ¹	12	-	-	(12)	(-)	-	-
	5588	за 20 21 г. ²	-	12	-	(-)	(-)	-	12
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	8021	12816	-	(13522)	(-)	x	7315
	5570	за 20 21 г. ²	5473	19912	-	(17364)	(-)	x	8021

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	5621	5772	4077
в том числе:				
по обязательствам перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5590	4441	5173	3829
по обязательствам перед бюджетом по уплате налогов и сборов (счет 68)	5590	-	-	-
по обязательствам перед внебюджетными фондами по уплате страховых взносов (счет 69)	5590	1180	599	248
по обязательствам перед персоналом (счет 70)	5590	-	-	-
по обязательствам перед арендодателем (счет 76)	5590	-	-	-

8. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год.

Настоящая, пересмотренная Бухгалтерская финансовая отчетность, замена бухгалтерской финансовой отчетности от 01.03.2023г. в части Отчета о финансовых результатах за 2022г.

8.1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Ассоциация «Национальная саморегулируемая организация предприятий по обращению с ломом металлов, отходами производства и потребления».

Сокращенное наименование организации: Ассоциация НСРО «РУСЛОМ.КОМ».

Юридический и фактический адрес: Россия, 119180, город Москва, 2-й Казачий переулок, д. 11, стр. 1, этаж 2, пом.1, ком. 6-8

Дата государственной регистрации: 14 июня 2012 г., свидетельство о регистрации серия 77 № 014217216 Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве.

ОГРН: 1127799011450

ИНН: 7706470674

КПП: 770601001

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации № 7714034537 от 04 марта 2013 г. выдано Министерством Юстиции Российской Федерации.

Ассоциация НСРО «РУСЛОМ.КОМ» (Ассоциация) основана на членстве юридических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность в области обращения с отходами, деятельность по заготовке, хранению, переработке и реализации лома и отходов металлов, утилизации технических и транспортных средств, и твердых коммунальных отходов, производителей и поставщиков оборудования, потребителей лома металлов и производителей металлов, применяющих лом в технологии, которая создана для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение уставных целей. Учредителями Ассоциации не являются иностранные граждане и организации и лица без гражданства.

Ассоциация обособленных подразделений, филиалов, дочерних организаций не имеет.

Число членов Ассоциации на 01.01.2022 г. составляло 301, на 31.12.2022 г. – 272, в т. ч. 3 иностранные организации.

Численность работающих на 31.12.2022 г. составила 13 человек.

Сведения о коллегиальном органе управления Ассоциации:

Президиум Ассоциации: президент – Володькин В.В.

Единоличный исполнительный орган: директор – Ковшевский В.В.

Уставного капитала Ассоциация не имеет.

Основная деятельность Ассоциации – деятельность профессиональных организаций – ОКВЭД 94.12.

В 2022 году Ассоциация не осуществляла предпринимательскую деятельность.

Бухгалтерский учет в Ассоциации осуществляется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется, и бухгалтерская отчетность составляется по правилам, действующим в Российской Федерации.

Ассоциация применяет общую систему налогообложения.

В соответствии с пунктом 3.2. статьи 32 Федерального закона от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» сообщает о продолжении своей деятельности.

8.2. Основные сведения о деятельности Ассоциации

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания от 12.04.2022г.

В 2022 году имущество Ассоциации формировалось за счет поступления средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности.

Остаток средств целевого финансирования на 01.01.2022 г. составил 3 196 тыс. рублей.

Предоставление средств целевого финансирования осуществлялось российскими и иностранными организациями. Всего за 2022 г. поступило средств целевого финансирования 58 083 тыс. рублей, в том числе:

- вступительные взносы – 2 300 тыс. рублей,
- членские взносы – 24775 тыс. рублей, в т.ч. от иностранных организаций – 832 тыс. рублей
- добровольные имущественные взносы членов Ассоциации и сторонних юридических лиц –29 430 тыс. рублей,
- прочие поступления составили 1 578 тыс. рублей и направлены на финансирование уставной деятельности Ассоциации, в том числе:
 - доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам (в связи с погашением членами Ассоциации задолженности по уплате членских взносов, ранее признанной безнадежной в связи с истечением срока исковой давности и списанной за счет резерва)– 200 тыс. рублей;
 - доходы в виде восстановления оценочных обязательств – 40 тыс. рублей;
 - доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 1 112 тыс. рублей;
 - положительная курсовая разница -226 тыс. рублей;

Вышеуказанные целевые средства признаны в бухгалтерском учете и отражены по кредиту счета 86 "Целевое финансирование" на дату возникновения обязательств членов Ассоциации и организаций, предоставивших добровольные имущественные взносы.

Полученные целевые средства были направлены на уставные цели в сумме 56 392 тыс. рублей, а именно:

Расходы на целевые мероприятия в размере 14 657 тыс. рублей, в том числе:

- на проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. – 10 414 тыс. рублей,
- иные мероприятия – 4 243 тыс. рублей;

Расходы на содержание аппарата управления в размере 30 948 тыс. рублей, в том числе:

- расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) в размере 24 155 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на оплату труда и страховые взносы - 22 114 тыс. рублей,
- отчисления в резерв предстоящих отпусков – 2 041 тыс. рублей,
- выплаты, не связанные с оплатой труда - 61 тыс. рублей, в том числе :
 - пособия по временной нетрудоспособности – 12 тыс. рублей;
 - материальная помощь сотрудникам– 49 тыс. рублей;
- расходы на служебные командировки и деловые поездки – 577 тыс. рублей;
- содержание помещений, зданий и иного имущества в размере 4 710 тыс. рублей, в том числе:
 - аренда помещения –4 469 тыс. рублей (в т.ч постоянная часть-4421 тыс. рублей; переменная часть -48 тыс. рублей)
 - обслуживание оргтехники – 19 тыс. рублей,
 - расходы на содержание служебного автомобиля (расходы такси) – 183 тыс. рублей;

- расходы на уборку помещений – 39 тыс. рублей,
- ремонт основных средств и иного имущества – 1 тыс. рублей:
- прочие расходы в размере 1 445 тыс. рублей,
в том числе:

- услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию – 177 тыс. рублей,
- услуги специализированного депозитария – 60 тыс. рублей,
- консультационные услуги – 43 тыс. рублей,
- услуги связи (интернет и телефония) – 415 тыс. рублей,
- почтовые расходы – 37 тыс. рублей,
- неисключительные права пользования программными продуктами – 87 тыс. рублей,
в том числе:

- «Проверка контрагентов» -22 тыс. рублей;
- IC:Предприятие, IC ЗУП - 18 тыс. рублей,
- Kaspersky Endpoint Security -14 тыс. рублей,
- Office Home end Business 2019 – 12 тыс. рублей,
- Программа АС Кабинет УЦ – 7 тыс. рублей,
- Такском электронная сдача отчетности – 12 тыс. рублей,
- КриптоПро TSL Client, СКЗИ КриптоПро CSP – 2 тыс. рублей;
- техническое сопровождение, обновление и обслуживание программных продуктов – 163 тыс. рублей,
в том числе:
- услуги ИТС онлайн IC Рарус, техническая поддержка IC- Рарус-10 тыс. рублей,
- услуги по обновлению программного продукта IC:Предприятие– 39 тыс.рублей,
- услуги по обслуживанию IC-Предприятие, IC ЗУП – 114 тыс. рублей;
- аренда сервера – 14 тыс. рублей,
- услуги по предоставлению доступа к СПС Консультант – 170 тыс. рублей,
- оформление сертификата ключа электронно-цифровой подписи - 3 тыс. рублей,
- нотариальное заверение документов –5 тыс. рублей,
- услуги по аккредитации, оформлению приглашений, получению виз для зарубежных партнеров и получению виз для сотрудников –75 тыс. рублей,
- канцелярские товары – 25 тыс. рублей,
- доставка питьевой воды и санитарная обработка кулера – 58 тыс. рублей,
- расходы на приобретение средств гигиены и дезинфекции – 8 тыс. рублей,
- расходы на приобретение кофе и чая, аренда кофемашины – 44 тыс. рублей,
- сервисный сбор при приобретении авиа- и ж/д билетов – 29 тыс. рублей,
- прочие услуги (размещение информации на Федеральном ресурсе, печать визиток) – 9 тыс. рублей,
- прочие расходные материалы (батарейки, клейкая лента, бланки для свидетельств) – 22 тыс. рублей;

Расходы на приобретение инвентаря и иного имущества – 108 тыс. рублей,
в том числе:

основные средства:

- ноутбук Honor MagicBook – 77 тыс. рублей,

инвентарь:

- прочий инвентарь и периферийные устройства (мышь компьютерная-1 шт., кабель -удлинитель USB-1шт., подставка для ноутбука -3шт., сетевой переходник на евровилку-1 шт., модем-1 шт., Настольная лампа- 1шт., Кронштейн стойка д/ТВ и панектй- 1шт., Флешка USB- 4 шт., Калькулятор настольный -1 шт) -31 тыс. рублей.

Прочие расходы произведены в размере 10679 тыс. рублей, в том числе:

- отчисления в резерв по сомнительным долгам – 8178 тыс. рублей,

- списание безнадежной дебиторской задолженности по уплате членских взносов с истекшим сроком исковой давности – 213 тыс. рублей,
 - аудиторские и консалтинговые услуги – 280 тыс. рублей,
 - проценты по долговым обязательствам – 79 тыс. рублей,
 - расчеты с бюджетом (по налогу на прибыль) и внебюджетными фондами (пени по уплате страховых взносов) – 244 тыс. рублей,
 - отрицательная курсовая разница – 1047 тыс. рублей,
 - расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 118 тыс. рублей,
 - представительские расходы – 352 тыс. рублей
- в том числе:
- подарки для поздравления с государственными праздниками членов Ассоциации и партнеров Ассоциации, представителей государственных ведомств – 139 тыс. рублей,
 - прием индийской делегации в г. Москве – 92 тыс. рублей,
 - расходы на проведения корпоратива – 99 тыс. рублей,
 - прочие расходы – 22 тыс. рублей.
- Убыток от доверительного управления средствами компенсационного фонда – 168 тыс. рублей;

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2022 г. составил 4887 тыс. рублей, в том числе:

- переходящий остаток средств на финансирование целевой комплексной программы «Реализация совместной законодательной инициативы по оптимизации нормативной базы в части отмены НДС на сдачу гражданами лома и отходов черных и цветных металлов» - 2733 тыс. рублей;
- переходящий остаток средств на финансирование мероприятия «Памятный мемориал» - 350 тыс. рублей;
- переходящий остаток средств на финансирование целевой Программы «Разработка и установление стандартов и правил саморегулируемой деятельности, а также контроль за соблюдением требований указанных стандартов и правил» - 1616 тыс. рублей;
- переходящий остаток средств на финансирование мероприятий по внедрению в рабочий процесс Ассоциации программы Directum для налаживания электронного документооборота (ЭДО), процессов проведения протокольных мероприятий, в том числе голосования и информирования членов Ассоциации, интеграции деятельности Ассоциации с профильными Министерствами, использующие данную программу обмена информации- 139 тыс. рублей;
- неиспользованный остаток средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности Ассоциации, переходящий на 2023 год – 49 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 г. компенсационный фонд Ассоциации:

- образован в сумме 3027 тыс. рублей, в том числе за счет прироста в 2022 году - 510 тыс. рублей;
- оплачен членами Ассоциации в сумме 3002 тыс. рублей;
- передан в доверительное управление Акционерному обществу АО «ВТБ КАПИТАЛ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ» (ИНН 7701140866) с 25.03.2022г изменено наименование на АО «ВИМ Инвестиции» по договору доверительного управления компенсационным фондом Договор доверительного управления №К-5549 от 07.04.2021г. в сумме 2956 тыс. рублей, включая проценты по ценным бумагам в результате их погашения.

В результате доверительного управления средствами компенсационного фонда в 2022 году:

- получены доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке в сумме - 953 тыс. рублей из них:
 - доходы от реализации ценных бумаг - 499 тыс. рублей;
 - доходы по переоценке ценных бумаг и имущества - 454 тыс. рублей;

- произведены расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающихся на организованном рынке в сумме 1161 тыс. рублей, из них:
 - расходы по реализации ценных бумаг- 472 тыс. рублей
 - прочие операционные расходы -6 тыс. рублей;
 - расходы по переоценке ценных бумаг и имущества -683 тыс. рублей;
- уплата купонного дохода-27 тыс. рублей;
- получен Убыток по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающихся на организованном рынке в сумме 168 тыс. рублей.

8.3. Сведения об учетной политике Ассоциации

Положение по учетной политике, применяемой Ассоциацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Ассоциации на 2022 год утверждена Приказом № УП-1 от 30.12.2021 г.

Бухгалтерская отчетность формируется на основании данных бухгалтерского учета, рассчитанных методом начисления: факты хозяйственной деятельности Ассоциации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования свыше 12 месяцев и стоимость превышает 40000 рублей. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств».

Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 26 «Общехозяйственные расходы») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.

Компенсационный фонд учитывается в составе Резервного фонда.

Целевое финансирование учитывается по видам источников поступлений.

Ассоциация создает следующие резервы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв по сомнительным долгам.

Для определения величины резерва по сомнительным долгам, за исключением долгов по членским взносам, применяется методика, изложенная в ст. 266 НК РФ.

Ассоциация применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022г. Последствия в связи с началом применения Стандарта отражаются перспективно. Для ведения уставной деятельности Ассоциация использует помещение на условиях операционной аренды, в соответствии п. 11 и п. 12 ФСБУ. срок аренды не превышает 12 месяцев.

Ассоциация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (далее -ПБУ 18/02). Ассоциация имеет статус саморегулируемой организации,

следовательно, не осуществляет предпринимательскую деятельность, не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль между участниками (п. 1 ст. 2 Федерального закона от 12.01.1996г. № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях").

Любые взносы учредителей (участников, членов), предусмотренные законодательством РФ о НКО, а также расходы, произведенные за счет этих взносов, при выполнении условий, предусмотренных п. 2 ст. 251 НК РФ, не учитываются для целей налогообложения по налогу на прибыль. Соответственно, при получении членских взносов от членов СРО и их использование на уставные цели у Ассоциации отсутствует налогооблагаемая прибыль, отраженная в декларации по налогу на прибыль организаций.

Методология бухгалтерского учета не предусматривает формирование финансового результата (прибыли или убытка) при получении взносов от членов СРО и их использование на уставные цели некоммерческой организации. Соответственно, при получении взносов от членов СРО и их использование на уставные цели у Ассоциации отсутствует прибыль для целей бухгалтерского учета, отраженная в годовой бухгалтерской отчетности.

Применение ПБУ 18/02 позволяет отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Таким образом, при отсутствии прибыли у Ассоциации для целей бухгалтерского и налогового учета при применении ПБУ 18/02 каких-либо разниц не возникает.

Комплект годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности состоит из:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Ассоциация не формирует в составе годовой бухгалтерской отчетности Отчет об изменениях капитала.

8.4. Сведения прочие

Информация о бенефициарных владельцах (п. 7 ст. 6.1 Федерального закона 115-ФЗ): Ассоциация является некоммерческой организацией, уставного капитала не имеет, подлежащую распределению прибыль не имеет, контроль за деятельностью Ассоциации осуществляет коллегиальный орган управления в составе 17 человек. В силу п. 8 ст. 6.1 Федерального закона 115-ФЗ основания и данные для раскрытия отсутствуют.

Связанные стороны: Согласно ПБУ 11/2008 (п/п «а» п. 4 раздел I) связанные стороны Ассоциации – Директор, Советник директора, Исполнительный директор, Главный бухгалтер, Президиум Ассоциации.

Вознаграждение Административно - управленческому персоналу выплачено в 2022 году в общей сумме 7984 тыс.рублей. Вознаграждение членам Президиума Ассоциации не выплачивалось.

Совершение сделок и иных операций со связанными сторонами Ассоциация не осуществляла.

Государственная помощь: В течение 2022 года Ассоциация государственную помощь не получала.

События после отчетной даты: На момент составления годовой бухгалтерской отчетности отсутствует информация о событиях, возникших после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Организации за отчетный период, включая, но не ограничиваясь, такие последствия, как: санкционные ограничения, принятые недружественными странами; волатильность ключевой ставки, регулируемая Банком России; продолжение деятельности в условиях ведения специальной военной операции.

Раскрытие дополнительной информации

- *Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности:*

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2022 году не выявлено.

Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности: Существенных изменений начальных остатков бухгалтерской отчетности не выявлено.

- *Информация по сегментам:* Основания для применения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и данные для раскрытия отсутствуют.

- *Информация об условных фактах хозяйственной деятельности:* По состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем, существует неопределенность, а именно:

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

- и тому подобное.

- *Информация по непрерывности деятельности:* Решения о прекращении деятельности Организации как полностью, так и частично не принимались. Намерение и необходимость ликвидации Организации в обозримом будущем отсутствуют. Планируется продолжать деятельность в 2023 году и далее.

Прочее: Вспышка новой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала в 2022 году существенное влияние на деятельность Организации. Организация реализует ряд мероприятий для минимизации влияния возможных негативных факторов. Сфера деятельности Организации не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавшим от распространения COVID-19.

Директор

01 марта 2023 г.



Ковшевний В.В.