

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 23 г.**

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО _____

Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2 _____

Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКПОФ/ОКФС _____
Ассоциации (союзы) /
Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) _____
119017, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА,
УЛ. БОЛЬШАЯ ОРДЫНКА, Д. 50 СТР. 1, ПОМЕЩ. 1/1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Коды		
0710001		
31	12	2023
09843779		
7706470674		
94.12		
20601	16	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика _____

аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер _____

аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____

ОГРН/ _____

ОГРНИП _____

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	7331	2331	1084
	в том числе:				
5100	нематериальные активы организации		5963	963	963
5180	приобретение нематериальных активов		1368	1368	121
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	262	165	580
	в том числе:				
	основные средства организации		262	165	580
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5300	Финансовые вложения	1170	2426	2884	-
	в том числе:				
5301	ценные бумаги		2426	2884	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	10019	5380	1664
	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	15236	14246	15071
	в том числе:				
5511	расчеты с поставщиками и подрядчиками		3300	4885	4655
5515	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	2	49
5513	расчеты по налогам и сборам		-	-	73
5514	расчеты с подотчетными лицами		-	3	1
5512	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		11932	9356	10293
5517	расчеты с персоналом организации по прочим операциям		-	-	-
5516	расчеты с персоналом по заработной плате		4	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	413	-	2498
	в том числе:				
5306	долговые ценные бумаги		413	-	2498
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	564	175	136
	в том числе :				
	расчетные счета		55	116	23
	расчетный счет в доверительном управлении		509	59	113
	валютные счета		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	123	96
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		-	123	96
	Итого по разделу II	1200	16213	14544	17801
	БАЛАНС	1600	26232	19924	19465

Пояснения 1	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Целевые средства	1350	2889	4887	3196
	в том числе: неиспользованные средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации		2889	4887	3196
	чистая прибыль(убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности		-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	6225	1128	1543
	Резервный и иные фонды	1370	3512	3027	2517
	в том числе: компенсационный фонд		3512	3027	2517
	Итого по разделу III	1300	12626	9042	7256
	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	3684	1961	2856
	в том числе: краткосрочные займы		3548	1855	2796
	проценты по краткосрочным займам		136	106	60
	проценты по долгосрочным займам		-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	7547	7315	8021
	в том числе:				
5561	поставщики и подрядчики		5273	4446	5185
5562	задолженность по налогам и сборам		120	225	1
5563	задолженность перед государственными внебюджетными фондами		961	1551	983
5564	задолженность перед персоналом организации		-	4	134
5568	прочая задолженность перед персоналом организации		-	9	12
5567	расчеты с подотчетными лицами		-	-	47
5566	прочие кредиторы		1193	1080	1659
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2375	1606	1332
	в том числе : резерв на оплату отпусков		2375	1606	1332
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13606	10882	12209
	БАЛАНС	1700	26232	19924	19465

Руководитель _____
(подпись)

Ковшевный В.В.
(расшифровка подписи)

" 28 февраля 20 24 г.



Отчет о целевом использовании полученных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря — 20 23 г.

Организация Ассоциация НСРО "РУСЛОМ.КОМ" Форма по ОКУД _____ Дата (год, месяц, число) _____
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 по ОКФС _____
собственность _____ по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710003		
31	12	2023
09843779		
7706470674		
94.12		
20601	16	
384		

Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 23 г. ¹	январь- За декабрь 20 22 г. ¹
Остаток средств на начало отчетного года	6100	4887	3196
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	2700	2300
Членские взносы	6215	24198	24775
Целевые взносы	6220	—	—
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	11541	29430
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	—	—
Прочие	6250	1033	1578
в том числе:			
доходы в виде восстановления резерва по сомнительным долгам		—	200
доходы в виде восстановления оценочных обязательств		156	40
курсовые разницы		58	226
доходы в виде прибыли от доверительного управления средствами компенсационного фонда		296	—
доходы в виде начисленных процентов по ценным бумагам		—	—
доходы от погашения и переоценки ценных бумаг		—	—
доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		523	1112
Всего поступило средств	6200	39472	58083
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(5632)	(14657)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(—)	(—)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(5577)	(10414)
иные мероприятия	6313	(55)	(4243)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(29241)	(30948)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(23774)	(24155)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(49)	(61)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(122)	(577)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4099)	(4710)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(47)	(—)
прочие	6326	(1150)	(1495)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(5172)	(108)
Прочие	6350	(1425)	(10679)
в том числе:			
отчисления в резерв по сомнительным долгам		(500)	(8178)
списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		(101)	(213)
расходы по погашению и переоценке ценных бумаг		(—)	(—)
расходы в виде убытка от доверительного управления средствами компенсационного		(—)	(168)
прочие		(576)	(1840)
консалтинговые услуги		(248)	(280)

Всего использовано средств	6300	(41470)	(56392)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	2889	4887

Руководитель

Ковшевный В.В.
(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 24 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 23 г.

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.

Коды		
0710002		
31	12	2023
09843779		
7706470674		
94.12		
20601	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь	За январь-декабрь
			20 <u>23</u> г. ³	20 <u>22</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	131	67
	в том числе: проценты по государственным ценным бумагам		-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(27)
	в том числе: проценты у уплате		(-)	(27)
	Прочие доходы	2340	3117	2065
	в том числе: доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке		-	-
	прочие операционные доходы		-	-
	Доходы от вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг		2323	499
	Корректировка финансовых вложений (положительная)		271	454
	Доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком давности		523	1112
	Прочие расходы	2350	(2430)	(1161)
	в том числе: прочие операционные расходы		(13)	(6)
	расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающихся на организованном рынке		(-)	(-)
	Расходы от выбытия ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг		(2313)	(472)
	Корректировка финансовых вложений (отрицательная)		(104)	(683)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	818	944
	Налог на прибыль ⁷	2410	(118)	(227)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(118)	(227)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(98)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	602	717

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 23 г. ³	За январь-декабрь 20 22 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	602	717
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Ковшевный В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 24 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)
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь **2023**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

**АССОЦИАЦИЯ "НАЦИОНАЛЬНАЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ
ОРГАНИЗАЦИЯ ПРЕДПРИЯТИЙ ПО ОБРАЩЕНИЮ С
ЛОМОМ МЕТАЛЛОВ, ОТХОДАМИ ПРОИЗВОДСТВА И
ПОТРЕБЛЕНИЯ"**

Организация

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

Коды		
0710005		
31	12	2023
09843779		
7706470674		
94.12		
20601	16	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>23</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>22</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	37611	49059
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	0	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления (членские взносы и прочие средства целевого финансирования)	4114	36185	48920
прочие поступления	4119	1426	139
Платежи - всего	4120	(38922)	(47894)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11661)	(21014)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17796)	(19159)
процентов по долговым обязательствам	4123	(145)	(32)
налога на прибыль организаций	4124	(227)	(5)
платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4125	(6518)	(4429)
прочие платежи	4129	(2575)	(3255)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1311)	1165

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>23</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>22</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	-	-
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	(-)	(-)
размещение средств в доверительное управление	4225	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(-)	(-)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2600	70
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2600	70
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 январь-декабрь 20 23 г. ¹	За январь-декабрь 20 22 г. ²
Платежи - всего	4320	(907)	(1010)
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	(907)	(1010)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1693	(940)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	382	225
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода в том числе:	4450	175	136
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода в	4500	564	175
на расчетном счете Ассоциации	4501	55	116
на расчетном счете Доверительного Управления	4502	509	59
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	7	(186)

Руководитель



(подпись)

Ковшевный В.В.

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 24 г.

Примечания

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

**ПОЯСНЕНИЯ Ассоциации НСРО "РУСЛОМ.КОМ"
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2023г. и отчету о целевом использовании
полученных средств за 2023г. (тыс.руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период														
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода					
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	963	(-)	5000	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5110	за 20 22 г. ²	963	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:	5103	за 20 23 г. ¹	790	(-)	5000	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
исключительные права на информационно-аналитические продукты	5113	за 20 22 г. ²	790	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5107	за 20 23 г. ¹	173	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Товарный знак	5117	за 20 22 г. ¹	173	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. ⁴	31 декабря 20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	31 декабря 20 21 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 23 г. ⁴	20 22 г. ²	20 21 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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5150	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		выбыло объектов				начислено		пересценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 23 г. ¹	657	(492)	146	(49)	49	(81)	-	84	754	(492)		
в том числе:		за 20 22 г. ²	580	(356)	77	(-)	-	(116)	-	-	657	(492)		
<i>фото и аппаратура</i>	5201	за 20 23 г. ¹	49	(49)	-	(49)	49	(-)	-	-	-	(-)		
	5211	за 20 22 г. ²	49	(49)	-	(-)	-	(-)	-	-	49	(49)		
<i>в том числе:</i>		за 20 23 г. ¹	95	(95)	-	(-)	-	(16)	-	20	95	(91)		
<i>Ноутбук DELL 7577</i>	5212	за 20 22 г. ²	95	(95)	-	(-)	-	(-)	-	-	95	(95)		
<i>в том числе:</i>		за 20 23 г. ¹	61	(37)	-	(-)	-	(12)	-	-	61	(49)		
<i>Микрофония и акустическая система дигитализованных коммуникаций Yamaha</i>	5213	за 20 22 г. ²	61	(25)	-	(-)	-	(12)	-	-	61	(37)		
<i>в том числе:</i>		за 20 23 г. ¹	57	(36)	-	(-)	-	(12)	-	-	57	(48)		
<i>Моноблок Asus F6521Fak-Ba03</i>	5214	за 20 22 г. ²	57	(24)	-	(-)	-	(12)	-	-	57	(36)		
<i>в том числе:</i>		за 20 23 г. ¹	133	(167)	-	(-)	-	(26)	-	64	133	(129)		
<i>Ноутбук Apple MacBook 12</i>	5215	за 20 22 г. ²	133	(123)	-	(-)	-	(44)	-	-	133	(167)		
<i>в том числе:</i>		за 20 23 г. ¹	75	(55)	-	(-)	-	(15)	-	-	75	(70)		
<i>Ноутбук Xiaomi Mi Notebook Pro 15.6</i>	5216	за 20 22 г. ²	75	(40)	-	(-)	-	(15)	-	-	75	(55)		
<i>в том числе:</i>		за 20 23 г. ¹	56	(21)	-	(-)	-	(11)	-	-	56	(32)		
<i>Ноутбук Lenovo F15Rugen 5</i>	5217	за 20 22 г. ²	56	(10)	-	(-)	-	(11)	-	-	56	(21)		
<i>в том числе:</i>		за 20 23 г. ¹	54	(21)	-	(-)	-	(11)	-	-	54	(32)		
<i>Ноутбук Lenovo F155-15Rugen 5</i>	5218	за 20 22 г. ²	54	(10)	-	(-)	-	(11)	-	-	54	(21)		
<i>в том числе:</i>		за 20 23 г. ¹	77	(11)	-	(-)	-	(16)	-	-	77	(27)		
<i>Ноутбук Honor MagicBook X15BRR</i>	5219	за 20 22 г. ²	-	(-)	77	(-)	-	(11)	-	-	77	(11)		
<i>в том числе:</i>		за 20 23 г. ¹	-	(-)	40	(-)	-	(7)	-	-	40	(7)		
<i>Компьютер IRU Home310HSSM</i>	5220	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
<i>в том числе:</i>		за 20 23 г. ¹	-	(-)	50	(-)	-	(3)	-	-	50	(3)		
<i>Настенная сплит-система AS-12HR4RMA1C100 с помпой</i>	5221	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		

в том числе:	за 20 23 г. ²		56	()	-	()	-	()	56	()	4
	5212	за 20 22 г. ²									
Настоящая сайт-система AS-18HRARMADCO0	5222	за 20 22 г. ²	-	()	-	()	-	()	-	()	4
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 23 г. ¹	-	()	-	()	-	()	-	()	-
	5230	за 20 22 г.	-	()	-	()	-	()	-	()	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				заграты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г. ¹	-	()	()	-
	5250	за 20 22 г. ²	-	()	()	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
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	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства,	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства,	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

Руководитель _____ Ковшевный В. В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2024 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка 7	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	3004	(120)	2021	(2547)	39	—	29	2478	(52)
	5311	за 20 22 г. ²	—	—	3608	(604)	(23)	—	(97)	3004	(120)
в том числе:	5302	за 20 23 г. ¹	466	(83)	2021	(99)	—	—	37	2388	(46)
Облигации Минфин РФ, государственные ЦБ внутреннего займа	5312	за 20 22 г. ²	—	—	482	(16)	(15)	—	(68)	466	(83)
Облигации российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	5303	за 20 23 г. ¹	108	2	—	(18)	—	—	(8)	90	(6)
	5313	за 20 22 г. ²	—	—	227	(119)	(8)	—	10	108	2
Инвестиционные паи	5304	за 20 23 г. ¹	2430	(39)	—	(2430)	39	—	—	—	—
	5314	за 20 22 г. ²	—	—	2899	(469)	—	—	(39)	2430	(39)
Краткосрочные - всего	5306	за 20 23 г. ¹	—	—	2553	(1744)	(91)	—	204	809	113
	5316	за 20 22 г. ²	2520	(22)	—	(2520)	(22)	—	—	—	—
в том числе:	5305	за 20 23 г. ¹	—	—	79	—	—	—	1	79	1
Облигации Минфин РФ, государственные ЦБ внутреннего займа	5315	за 20 22 г. ²	482	(55)	—	(482)	(55)	—	—	—	—
Облигации российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	5307	за 20 23 г. ¹	—	—	18	—	—	—	—	18	—
	5317	за 20 22 г. ²	102	5	—	(102)	5	—	—	—	—
Инвестиционные паи	5308	за 20 23 г. ¹	—	—	469	(266)	(91)	—	203	203	112
	5318	за 20 22 г. ²	1936	28	—	(1936)	28	—	—	—	—
Банковские вклады (депозиты)	5309	за 20 23 г. ¹	—	—	1987	(1478)	—	—	—	509	—
	5319	за 20 22 г. ²	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 23 г. ¹	3004	(120)	4574	(4291)	(52)	—	233	3287	61
	5310	за 20 22 г. ²	2520	(22)	3608	(3124)	(45)	—	(97)	3004	(120)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ¹	На 31 декабря 2021 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	3348	2884	2498
в том числе: <i>взносы в компенсационный фонд</i>	5326	3348	2884	2498
Иное использование финансовых вложений (на хранении в АО Специализированный депозитарий ИНФИНИТУМ)	5329	-	-	-

Руководитель _____ Ковшевный В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2024 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	применяющие проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸				восста- новление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	5521	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	27999	(13753)	25794	-	(29595)	(-)	(-)	(-)	24198	(8961)	(-)
	5530	за 20 22 г. ²	26243	(11172)	38144	-	(36388)	(-)	(-)	(-)	27999	(13753)	(-)
в том числе:	5511	за 20 23 г. ¹	4885	(-)	5481	-	(7066)	(-)	(-)	(-)	3300	(-)	(-)
Обязательства поставщиков и подрядчиков (счет 60)	5531	за 20 22 г. ²	4655	(-)	8473	-	(8243)	(-)	(-)	(-)	4885	(-)	(-)
обязательства членов Ассоциации по уплате членских взносов и прочих дебиторов (счет 76)	5512	за 20 23 г. ¹	23110	(13753)	15170	-	(17386)	(-)	(-)	(-)	20893	(8961)	(-)
	5532	за 20 22 г. ²	21465	(11172)	26718	-	(25073)	(-)	(-)	(-)	23110	(13753)	(-)
расчеты по налогам и сборам (счет 68)	5513	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	5533	за 20 22 г. ²	73	(-)	2493	-	(2566)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
расчеты с персоналом (счет 71)	5514	за 20 23 г. ¹	3	(-)	22	-	(25)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	5534	за 20 22 г. ²	1	(-)	21	-	(19)	(-)	(-)	(-)	3	(-)	(-)
расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	5515	за 20 23 г. ¹	2	(-)	-	-	(2)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	5535	за 20 22 г. ²	49	(-)	414	-	(461)	(-)	(-)	(-)	2	(-)	(-)
расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)	5516	за 20 23 г. ¹	-	(-)	5122	-	(5118)	(-)	(-)	(-)	4	(-)	(-)
	5536	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73)	5517	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	5537	за 20 22 г. ²	1	(-)	25	-	(26)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	27999	(13753)	25794	-	(29595)	(-)	(-)	(-)	24198	(8961)	(-)
	5520	за 20 22 г. ²	26243	(11172)	38144	-	(36388)	(-)	(-)	(-)	27999	(13753)	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 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	21684	-	21581	-	20520	-
в том числе: по обязательствам членов Ассоциации по уплате членских взносов (счет 76)	5540	18951	-	21580	-	20519	-
по обязательствам поставщиков и подрядчиков (счет 60)	5540	2733	-	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		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	притягающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	- -	- -	()	()	()	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	7315 8021	18592 12816	()	()	()	7547 7315
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5561 5581	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	4446 5185	5832 2540	()	()	()	5273 4446
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5562 5582	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	225 1	2429 232	()	()	()	120 225
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5563 5583	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	1551 983	6028 4820	()	()	()	961 1551
обязательства перед персоналом по оплате труда (счет 70)	5564 5584	за 20 23 г. ¹ за 20 22 г. ²	4 134	1611 1824	()	()	()	- 4

	5565	за 20 23 г.											
обязательства перед арендодателем (счет 76)	5565	за 20 23 г.	—	—	—	(—)	(—)	—	—	—	—	—	—
	5585	за 20 22 23	—	—	—	(—)	(—)	—	—	—	—	—	—
обязательства перед членами Ассоциации-оплата взносов на будущие периоды (счете 76)	5566	за 20 23 г. ¹	1080	2183	—	(2070)	(—)	—	—	—	—	1193	—
	5586	за 20 22 г. ²	1659	2337	—	(2916)	(—)	—	—	—	—	1080	—
обязательства перед персоналом (счет 71)	5567	за 20 23 г. ¹	9	509	—	(518)	(—)	—	—	—	—	—	—
	5587	за 20 22 г. ²	47	1063	—	(1101)	(—)	—	—	—	—	9	—
обязательство перед персоналом по прочим операциям (счет 73)	5568	за 20 23 г. ¹	—	—	—	(—)	(—)	—	—	—	—	—	—
	5588	за 20 22 г. ²	12	—	—	(12)	(—)	—	—	—	—	—	—
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	7315	18592	—	(18360)	(—)	—	—	—	x	7547	—
	5570	за 20 22 г. ²	8021	12816	—	(13522)	(—)	—	—	—	x	7315	—

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590	6027	5621	5772
в том числе:				
по обязательствам перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5590	5248	4441	5173
по обязательствам перед бюджетом по уплате налогов и сборов (счет 68)	5590	-	-	-
по обязательствам перед внебюджетными фондами по уплате страховых взносов (счет 69)	5590	779	1180	599
по обязательствам перед персоналом (счет 70)	5590	-	-	-
по обязательствам перед арендодателем (счет 76)	5590	-	-	-

Руководитель _____ Ковшевный В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 24 г.



8. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год.

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: 119017, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, УЛ. БОЛЬШАЯ ОРДЫНКА, Д. 50 СТР. 1, ПОМЕЩ. 1/1

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 составляло:

на 01.01.2023 – 272;

на 31.12.2023 – 240, в т. ч. 3 иностранные организации.

Численность работающих на 31.12.2023 составила 13 человек.

Коллегиальный орган управления Ассоциации:

Президиум Ассоциации в составе 17 человек;

Президент – Володькин В.В.

Единоличный исполнительный орган: директор – Ковшевный В.В.

Уставного капитала Ассоциация не имеет.

Основная деятельность Ассоциации – деятельность профессиональных организаций – ОКВЭД 94.12.

В 2023 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 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» Ассоциация 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 07.04.2023г.

В 2023 году имущество Ассоциации формировалось за счет поступления средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности.

Остаток средств целевого финансирования на 01.01.2023 составил **4 887** тыс. рублей.

Предоставление средств целевого финансирования осуществлялось российскими и иностранными организациями. Всего за 2023 год поступило средств целевого финансирования на сумму **39 472** тыс. рублей, в том числе:

- вступительные взносы – 2 700 тыс. рублей;
- членские взносы – 24 198 тыс. рублей, в т.ч. от иностранных организаций – 456 тыс. рублей;
- добровольные имущественные взносы членов Ассоциации и сторонних юридических лиц в общей сумме 11 541 тыс. рублей;
- прочие поступления составили 1 033 тыс. рублей и направлены на финансирование уставной деятельности Ассоциации, в том числе:

- доходы в виде восстановления оценочных обязательств – 156 тыс. рублей;
- доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 523 тыс. рублей;
- положительная курсовая разница – 58 тыс. рублей.
- доходы в виде прибыли от доверительного управления средствами компенсационного фонда – 296 тыс. рублей;

Выше указанные 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 общей сумме **41 470** тыс. рублей, включая:

1). Расходы на целевые мероприятия в размере **5 632** тыс. рублей, в том числе:

- на проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. – 5 577 тыс. рублей;
- иные мероприятия – 55 тыс. рублей.

2). Расходы на содержание аппарата управления в размере **29 241** тыс. рублей, в том числе:

- расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) в общем размере 23 774 тыс. рублей, в том числе:
 - расходы на оплату труда и страховые взносы – 21 751 тыс. рублей;
 - отчисления в резерв предстоящих отпусков – 2 023 тыс. рублей;
- выплаты, не связанные с оплатой труда в общей сумме 49 тыс. рублей, в том числе:
 - пособия по временной нетрудоспособности – 49 тыс. рублей;
- расходы на служебные командировки и деловые поездки в общей сумме 122 тыс. рублей;
- содержание помещений, зданий и иного имущества в размере 4 099 тыс. рублей, в том числе:
 - аренда помещения – всего 3 840 тыс. рублей, включая постоянную часть 3 815 тыс. рублей и переменную часть 25 тыс. рублей;
 - обслуживание оргтехники, помещения – 92 тыс. рублей;
 - расходы на уборку помещений – 167 тыс. рублей,
- ремонт основных средств и иного имущества – 47 тыс. рублей;
- прочие расходы в размере 1 150 тыс. рублей, в том числе:

- услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию – 169 тыс. рублей;
- услуги специализированного депозитария – 60 тыс. рублей;
- консультационные услуги – 26 тыс. рублей;

- услуги связи (интернет и телефония) – 432 тыс. рублей;
- почтовые расходы – 33 тыс. рублей;
- неисключительные права пользования программными продуктами – 77 тыс. рублей;

в том числе:

- «Проверка контрагентов» - 26 тыс. рублей;
- 1С:Предприятие, 1С ЗУП - 9 тыс. рублей;
- Kaspersky Endpoint Security – 13 тыс. рублей;
- Office Home end Business 2019 – 12 тыс. рублей;
- Программа АС Кабинет УЦ – 3 тыс. рублей;
- Такском электронная сдача отчетности – 14 тыс. рублей;
- техническое сопровождение, обновление и обслуживание программных продуктов – 130 тыс. рублей, в том числе:
 - услуги ИТС онлайн 1СРарус, техническая поддержка 1С- Рарус – 12 тыс. рублей;
 - услуги по обновлению программного продукта 1С:Предприятие – 34 тыс. рублей;
 - услуги по обслуживанию 1С-Предприятие, 1С ЗУП – 84 тыс. рублей;
- аренда сервера – 37 тыс. рублей;
- услуги по предоставлению доступа к эл. журналу Главбух – 14 тыс. рублей;
- оформление сертификата ключа электронно-цифровой подписи – 5 тыс. рублей;
- нотариальное заверение документов – 7 тыс. рублей;
- услуги по аккредитации, оформлению приглашений, получению виз для зарубежных партнеров и получению виз для сотрудников – 1 тыс. рублей;
- канцелярские товары – 7 тыс. рублей;
- доставка питьевой воды и санитарная обработка кулера – 64 тыс. рублей;
- расходы на приобретение средств гигиены и дезинфекции – 12 тыс. рублей;
- расходы на приобретение кофе и чая, аренда кофемашины – 31 тыс. рублей;
- сервисный сбор при приобретении авиа- и ж/д билетов – 30 тыс. рублей;
- прочие услуги (размещение информации на Федеральном ресурсе, печать визиток, курьерская доставка, тест ПЦР) – 14 тыс. рублей;
- прочие расходные материалы (батарейки, клейкая лента) – 1 тыс. рублей.

3). Расходы на приобретение инвентаря и иного имущества – **5172** тыс. рублей, в том числе:

основные средства:

- Компьютер IRU Home310HSSM – 40 тыс. рублей;
- Настенная сплит-система Hisense AS-12HR4RMADC00 с помпой – 50 тыс. рублей
- Настенная сплит-система Hisense AS-18HR4RMADC00 – 56 тыс. рублей

инвентарь:

- прочий инвентарь и периферийные устройства (беспроводной SIP-телефон -2шт; Жесткий диск -3шт; Сетевой фильтр- 1 шт; Хаб (разветвитель)-1шт.) – 26 тыс. рублей.

нематериальные активы:

- Исключительные права на информационно-аналитические продукты – 5000 тыс. рублей

4). Прочие расходы произведены в размере **1 425** тыс. рублей, в том числе:

- отчисления в резерв по сомнительным долгам – 500 тыс. рублей;
- списание безнадежной дебиторской задолженности по уплате членских взносов с истекшим сроком исковой давности – 101 тыс. рублей;
- аудиторские и консалтинговые услуги – 248 тыс. рублей;
- проценты по долговым обязательствам – 174 тыс. рублей;
- расчеты с бюджетом (по налогу на прибыль) и внебюджетными фондами (пени по уплате страховых взносов) – 216 тыс. рублей;
- отрицательная курсовая разница – 116 тыс. рублей;
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 7 тыс. рублей;
- представительские расходы в общей сумме 63 тыс. рублей, в том числе:

- сувенирная продукция для награждения членов Ассоциации и партнеров Ассоциации, представителей государственных ведомств – 31 тыс. рублей;
- расходы на проведения корпоративного мероприятия – 32 тыс. рублей;

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2023г. составил 2 889 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/Л на сдачу гражданами лома и отходов черных и цветных металлов» - 2 733 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 - 145 тыс. рублей;
- неиспользованный остаток средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности Ассоциации, переходящий на 2023 год – 11 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 компенсационный фонд Ассоциации:

- образован и оплачен членами Ассоциации в сумме 3 512 тыс. руб., в том числе за счет прироста в 2023 году – 485 тыс. рублей;
 - передан в доверительное управление Акционерному обществу АО «ВТБ КАПИТАЛ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ» ИНН 7701140866 (с 25.03.2022 изменено наименование на АО «ВИМ Инвестиции») по договору доверительного управления компенсационным фондом. Договор доверительного управления № К-5549 от 07.04.2021 в сумме 2 956 тыс. рублей, включая проценты по ценным бумагам в результате их погашения.
- В результате доверительного управления средствами компенсационного фонда в 2023 году:
- получены доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке в сумме – 2594 тыс. рублей из них:
 - доходы от реализации ценных бумаг – 2 323 тыс. рублей;
 - доходы по переоценке ценных бумаг и имущества - 271 тыс. рублей;
 - начисленные проценты к получению по ценным бумагам - 131 тыс. рублей;
 - произведены расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающихся на организованном рынке в сумме 2 313 тыс. рублей, из них:
 - расходы по реализации ценных бумаг – 2 196 тыс. рублей;
 - прочие операционные расходы - 13 тыс. рублей;
 - расходы по переоценке ценных бумаг и имущества - 104 тыс. рублей;
 - получена Прибыль по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающихся на организованном рынке в размере 295 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 2023 год утверждена Приказом № УП-1 от 29.12.2022.

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.

Бухгалтерский учёт ведется согласно требованиям Положений по бухгалтерскому учёту (ПБУ, ФСБУ), с учётом вносимых в них законодательством изменений. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения новых стандартов ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования свыше 12 месяцев и стоимость его превышает 40 000 рублей. После признания объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объектов ОС принимается без изменения, в том размере, который сформирован по правилам в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой до 01.01.2022. С 01.01.2022 первоначальная стоимость объектов ОС принимается в общей сумме связанных с этими объектами капитальных вложений (затрат), осуществленных до признания объектов ОС в бухгалтерском учете. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании технических характеристик. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации по ОС производится линейным способом.

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.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

В фактическую себестоимость материальных запасов, включаются суммы, уплаченные и/или подлежащие уплате при приобретении запасов с учетом всех скидок (премий, льгот, бонусов, вознаграждений), предоставляемых контрагентами вне зависимости от формы их предоставления.

Настоящий стандарт не применяется в отношении активов, удовлетворяющих критериям признания запасов и предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019).

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Ассоциация применяет с бухгалтерской отчетности за 2022 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 1 %.

Для ведения уставной деятельности Ассоциация использует помещение на условиях операционной аренды. На дату предоставления предмета аренды срок аренды согласно договору аренды помещения не превышает 12 месяцев. Иных арендных отношений Ассоциация не имеет. На основании п.11 ФСБУ 25/2018 Ассоциация пользуется правом, предоставленным положениями п.12 ФСБУ 25/2018.

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 Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Ассоциация имеет статус саморегулируемой организации, 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. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств имеют комплексную форму и включают табличную и текстовую части.

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 получает, 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.

Операции со связанными сторонами: Согласно ПБУ 11/2008 (п/п «а» п.4 раздел I) связанными сторонами Ассоциации являются: Директор; Советник директора; Исполнительный директор; Главный бухгалтер; члены Президиума Ассоциации.

В 2023 году вознаграждение Административно - управленческому персоналу выплачено в общей сумме 7 517 тыс. рублей. Вознаграждение членам Президиума Ассоциации не выплачивалось. ФИО связанных сторон не раскрывается в силу отсутствия письменного согласия субъектов на раскрытие неопределенному кругу лиц такой конфиденциальной информации и ограничения, установленного ст. 10.1 п/п 4 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных» (в ред. от 14.07.2022 № 266-ФЗ).

Иные операции со связанными сторонами Ассоциация не осуществляла.

Оценочные значения по состоянию на 31.12.2023 составили:

- резерв сомнительных долгов – 8 961 тыс. рублей;
- резерв ежегодных отпусков – 2 375 тыс. рублей.

Государственная помощь: В 2023 году государственная помощь не предоставлялась.

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.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности:

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2023 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 31.12.2023 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 2024 году и далее.

Внутренний контроль: объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля в Ассоциации определяются руководителем:

организован контроль за применяемыми бухгалтерскими и иными программами, посредством защиты от несанкционированного доступа. Применяемые информационные системы ориентированы на особенности совершаемых Организацией хозяйственных операций;

организован контроль деловой репутации. Ведется работа по сбору и проверке информации о контрагентах и операциях, подверженных риску;

организован контроль правовых рисков. Ведется работа по сбору и проверке информации о внутренних и внешних правовых конфликтах;

организован контроль закупок. Тщательно проверяется информация о соблюдении условий договоров аренды и договоров на поставку товарно-материальных ценностей (ресурсов, работ и услуг), информация о ценах и затратах на поставку.

Директор

28 февраля 2024 года



Ковшевный В.В.