

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация	СОЮЗ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ДЕЛО"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКПО	70403484		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	ИНН	5010029544		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	94.12		
Местонахождение (адрес)	125284, Москва г, Хорошёвское ш, д. № 32А, оф. 300	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ЦПДУ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7706616524
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1067746488941

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	1 184	712
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	1 184	712
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	987	154
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 914	4 430	3 769
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	78 546	81 028	71 597
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 850	17 153	11 760
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	89 309	103 598	87 280
	БАЛАНС	1600	89 309	104 782	87 992

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	14 105	20 260	13 888
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	14 105	20 260	13 888
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	1 184	712
	Резервный и иные целевые фонды	1370	72 690	81 020	71 463
	Итого по разделу III	1300	86 795	102 464	86 063
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	438	499	342
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 077	1 819	1 587
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 514	2 318	1 930
	БАЛАНС	1700	89 309	104 782	87 992



Руководитель

(подпись)

Мыльников Юрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	СОЮЗ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ДЕЛО"	ИНН	70403484		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5010029544		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	8 067	912
	Прочие расходы	2350	(3 492)	(2 325)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 575	(1 413)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(474)	(9)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 101	(1 422)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 101	(1 422)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Мыльников Юрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.

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

Организация СОЮЗ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ДЕЛО" Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) / Частная собственность Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД Дата (год, месяц, число)	Коды 0710003			
		2022 12 31			
		по ОКПО	70403484		
		ИНН	5010029544		
		по ОКВЭД 2	94.12		
		по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	20600 16	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	20 260	13 888
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	22 246	25 477
	Целевые взносы	6220	13 886	17 887
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	180
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	36 132	43 544
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 428)	(946)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(692)	(369)
	иные мероприятия	6313	(737)	(578)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(25 796)	(22 385)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(16 434)	(12 826)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1 788)	(2 252)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(409)	(420)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 850)	(4 156)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(48)	(96)
	прочие	6326	(2 267)	(2 634)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(373)	(944)
	Прочие	6350	(14 689)	(12 897)
	Всего использовано средств	6300	(42 286)	(37 172)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	14 105	20 260



Руководитель

(подпись)

**Мыльников Юрий
Владимирович**

(расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, отчету о целевом использовании денежных средств САУ "СРО "ДЕЛО" за 2022 год (тыс. руб.)

Приложение №1

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	Выбыло	
								первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
	5180	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2021г.	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-



**Мильников Юрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

10 февраля 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	536	(65)	(471)	
Персональный компьютер IRU City 101	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	83	-	(83)	
Персональный компьютер CPU Intel Xeon E-2124	5242	за 2022г.	-	-	-	-	
	5252	за 2021г.	-	73	-	(73)	
Персональный компьютер IRU City 101/2	5243	за 2022г.	-	-	-	-	
	5253	за 2021г.	-	81	-	(81)	
Персональный компьютер IRU City 101/3	5244	за 2022г.	-	-	-	-	
	5254	за 2021г.	-	74	-	(74)	
Шкаф-купе 2700*1800*600 двухдверный	5245	за 2022г.	-	-	-	-	
	5255	за 2021г.	-	72	-	(72)	
Шкаф-купе 2700*2150*600 двухдверный	5246	за 2022г.	-	-	-	-	
	5256	за 2021г.	-	88	-	(88)	
Программное обеспечение Office Home and Business 2019	5247	за 2022г.	-	-	-	-	
	5257	за 2021г.	-	34	(34)	-	
Программное обеспечение Win Pro 10 32-bit/64-bit	5248	за 2022г.	-	-	-	-	
	5258	за 2021г.	-	31	(31)	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Мельников Юрий Владимирович**
(подпись) _____ (расшифровка подписи)

10 февраля 2023 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 коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	81 028	-	16 567	19 049	-	-	-	-	78 546	-	-
	5315	за 2021г.	71 597	-	38 800	29 369	-	-	-	-	81 028	-	-
В том числе:													
Компенсационный фонд	5306	за 2022г.	81 028	-	16 567	19 049	-	-	-	-	78 546	-	-
	5316	за 2021г.	71 597	-	38 800	29 369	-	-	-	-	81 028	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	81 028	-	16 567	19 049	-	-	-	-	78 546	-	-
	5310	за 2021г.	71 597	-	38 800	29 369	-	-	-	-	81 028	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Мильников Юрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

10 февраля 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
Мильников Юрий Владимирович
 (расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	499	275	(594)	-	54	204	54	-	-	438
	5580	за 2021г.	342	312	(308)	-	105	48	105	-	-	499
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	29	-	-	-	-	-	-	-	29
	5581	за 2021г.	26	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	9	-	(131)	-	-	122	25	-	-	25
	5583	за 2021г.	134	9	(134)	-	-	-	-	-	-	9
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	490	246	(463)	-	-	82	29	-	-	384
	5586	за 2021г.	182	303	(148)	-	-	48	105	-	-	490
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	499	275	(594)	-	X	204	54	-	-	438
	5570	за 2021г.	342	312	(308)	-	X	48	105	-	-	499

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Мильников Юрий Владимирович**
 (расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 387	1 039
Расходы на оплату труда	5620	15 450	11 786
Отчисления на социальные нужды	5630	4 480	3 460
Амортизация	5640	17	-
Прочие затраты	5650	11 543	12 223
Итого по элементам	5660	33 877	28 508
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	33 877	28 508

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



Руководитель Мильников Юрий Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 819	984	(726)	-	2 077



**Мыльников Юрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

10 февраля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



**Мыльников Юрий
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

10 февраля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено за год	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Мильников Юрий Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

10 февраля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

САУ «СРО «ДЕЛО» за 2022 год

Бухгалтерская отчетность САУ «СРО «ДЕЛО» (далее – Союз) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Основной вид деятельности Союза – некоммерческая деятельность, деятельность профессиональных членских организаций (код ОКВЭД – 94.12). Численность работающих на отчетную дату – 15 человек. Союз применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

В соответствии с требованиями статьи 25.1 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» сформирован компенсационный фонд, указанный в строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2022 его размер составляет 72 690 тысяч рублей.

Управление компенсационным фондом передано управляющей компании ООО «РСХБ Управление Активами» по индивидуальному договору доверительного управления № 14-ДУ-013 от 26.12.2014. Переданные средства компенсационного фонда показаны как финансовые вложения по строке 1240 бухгалтерского баланса.

Доход, полученный от размещения средств компенсационного фонда, за 2022 год составил 8 067 тысяч рублей.

Расходы, связанные с размещением компенсационного фонда Союза, за 2022 год составили 3 492 тысячи рублей (вознаграждение управляющей компании, прочие расходы, убытки при продаже ценных бумаг в связи с ростом процентных ставок в 2022 году). Единый налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2022 год составил 474 тысячи рублей.

Особенности учетной политики САУ «СРО «ДЕЛО» на 2022г.

Ведение книги учета доходов и расходов осуществляется в электронном виде. Бухгалтерский учет в части учета основных средств, нематериальных активов и запасов ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется главным бухгалтером. Ответственными за организацию бухгалтерского и налогового учетов являются: за организацию бухгалтерского и налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - директор; за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и

достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер Союза. Союз использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в Альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

Учетная политика является не исчерпывающей и в случае внесения в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по организации с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Учетная политика может дополняться в случае начала осуществления новых видов деятельности, не предусмотренных учетной политикой.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Наличие и движение основных средств и запасов отражено в Приложениях №2, №4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств САУ «СРО «ДЕЛО» за 2022 год.

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства». Для целей бухгалтерского учета актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тысяч рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Учет основных средств ведется в рублях и копейках. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Союз не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также с учетом лимита стоимости, установленного с 01.01.2022.

Учет нематериальных активов в организации ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ПБУ 14/2007 и статье 256, пункта 3 статьи 257 Налогового кодекса Российской Федерации. Переоценка объектов нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится. Способ

амортизации нематериальных активов является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта нематериальных активов исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н. Положения указанного стандарта применяются только к тем фактам деятельности, которые свершились после внедрения стандарта, то есть после 01.01.2021. Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете по фактической себестоимости, состоящей из суммы фактических затрат на приобретение. Метод списания себестоимости запасов - ФИФО. Запасы Союза, используемые в уставных целях, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Союз за 2022 год не признавал предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышал 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия: договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Наличие и движение кредиторской и дебиторской задолженности отражено в Приложении №5 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств САУ «СРО «ДЕЛО» за 2022 год.

К финансовым вложениям относятся средства компенсационного фонда САУ «СРО «ДЕЛО», размещенные в управляющей компании ООО «РСХБ Управление Активами» в соответствии с индивидуальным договором доверительного управления №14-ДУ-013 от 26.12.2014 (Приложение № 3).

Вознаграждение по оплате труда руководящего состава аппарата управления САУ «СРО «ДЕЛО» составило 4 003 тысяч рублей за 2022 год. Вознаграждение по отпускам руководящего состава аппарата управления САУ «СРО «ДЕЛО» составило 97 тысяч рублей.

За 2022 год поступило целевых средств на сумму 30 379 тысяч рублей, использовано на текущую деятельность в соответствии с утвержденной сметой 33 109 тысяч рублей.

Директор



Ю.В. Мыльников

«10» февраля 2023 г.