4

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Саморегулируемая организация Союз архитекторов и проектировщиков "ВОЛГА-КАМА"**	по ОКПО	63106509		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1655068643		
Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта**	по ОКВЭД 2	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Саморегулируемые организации / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	20619	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
420043, Татарстан Респ, Казань г, Хади Атласи ул, д. № 9

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудиторская фирма "Аудит-Инвест"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1654036470
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1021602856549

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 114	980	928
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 114	980	928
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 212	2 011	2 401
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	123 443	114 918	109 049
	Прочие оборотные активы	1260	14	16	16
	Итого по разделу II	1200	124 669	116 945	111 466
	БАЛАНС	1600	125 783	117 925	112 394

Форма 0710001 с.2

яснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	124 608	116 911	111 430
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 114	980	928
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	125 722	117 891	112 358
	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	61	34	36
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	61	34	36
	БАЛАНС	1700	125 783	117 925	112 394

Союз архитекторов и проектировщиков «ВОЛГА-КАМА»

Руководитель _____ **Емелин Виктор Геннадьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация: **Саморегулируемая организация Союз архитекторов и проектировщиков "ВОЛГА-КАМА"**	по ОКПО	63106509		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1655068643		
Вид экономической деятельности: **Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта**	по ОКВЭД 2	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Саморегулируемые организации** / **Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	20619	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	1 725	1 865
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 725	1 865
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(52)	(56)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 673	1 809

ояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	1 673	1 809
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Емелин Виктор Геннадьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

8

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

			Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация	Саморегулируемая организация Союз архитекторов и проектировщиков "ВОЛГА-КАМА"	по ОКПО	63106509		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1655068643		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта	по ОКВЭД 2	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Саморегулируемые организации / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	20619	42	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	20 385	16 572
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевые поступления	4114	14 119	11 657
прочие поступления	4119	6 266	4 915
Платежи - всего	4120	(11 860)	(10 703)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 354)	(991)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 374)	(5 772)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(4 132)	(3 940)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 525	5 869
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	-	-
	4215	-	-
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	-	-
	4225	-	-

очие платежи	4229	-	-
до денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
тупления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
атежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
альдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
альдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 525	5 869
остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	114 918	109 049
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	123 443	114 918
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Емелин Виктор Геннадьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2021	12	31
Организация: Саморегулируемая организация Союз архитекторов и проектировщиков "ВОЛГА-КАМА"	по ОКПО	63106509		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1655068643		
Вид экономической деятельности: Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта	по ОКВЭД 2	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Саморегулируемые организации / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	20619	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	116 911	111 430
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	350	250
	Членские взносы	6215	12 100	10 434
	Целевые взносы	6220	5 441	3 841
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 673	1 865
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	19 564	16 390
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(909)	(904)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(20)	(25)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(9)	(9)
	иные мероприятия	6313	(880)	(870)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(9 985)	(9 306)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(9 594)	(8 900)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	(41)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(42)	(32)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(300)	(300)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(49)	(33)
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(465)	(218)
	Прочие	6350	(508)	(481)
	Всего использовано средств	6300	(11 867)	(10 909)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	124 608	116 911

Руководитель _____ Емелин Виктор Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

12

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Емелин Виктор Геннадьевич**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

31 января 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	980	-	134	-	-	-	-	-	-	1 114	-
	5210	за 2020г.	928	-	52	-	-	-	-	-	-	980	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	651	-	-	-	-	-	-	-	-	651	-
	5211	за 2020г.	651	-	-	-	-	-	-	-	-	651	-
Другие виды основных средств	5202	за 2021г.	329	-	134	-	-	-	-	-	-	463	-
	5212	за 2020г.	277	-	53	-	-	-	-	-	-	329	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5240	за 2021г.	-	134	-	(134)	-
	5250	за 2020г.	-	53	-	(53)	-
в том числе: Смартфон Apple iPhone12 Pro Max 256GB	5241	за 2021г.	-	134	-	(134)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сотовый телефон Apple IPhone 11 64Gb	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	52	-	(52)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

76

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	397	419	442
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Емелин Виктор Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Емелин Виктор Геннадьевич (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

ОГРН 1091600002999 Союз архитекторов и проектировщиков «ВОЛГА-КАМА» ИНН 1655068643

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	345	(345)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	199	(199)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	345	(345)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	199	(199)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Емелин Виктор Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	2 011	-	560	-	(1 359)	-	-	-	-	-	1 212	-
	5530	за 2020г.	2 401	-	1 338	-	(1 728)	-	-	-	-	-	2 011	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 060	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 620	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 011	-	560	-	(1 359)	-	-	-	-	-	1 212	-
	5533	за 2020г.	2 401	-	1 338	-	(1 728)	-	-	-	-	-	2 011	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	2 011	-	560	-	(1 359)	-	-	X	-	-	1 212	-
	5520	за 2020г.	2 401	-	1 338	-	(1 728)	-	-	X	-	-	2 011	-

22

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	34	61	-	(34)	-	-	-	-	61
	5580	за 2020г.	36	34	-	(36)	-	-	-	-	34
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	12	14	-	(12)	-	-	-	-	14
	5583	за 2020г.	24	12	-	(24)	-	-	-	-	12
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	22	47	-	(22)	-	-	-	-	47
	5586	за 2020г.	12	22	-	(12)	-	-	-	-	22
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	34	61	-	(34)	-	X	-	-	61
	5570	за 2020г.	36	34	-	(36)	-	X	-	-	34

23

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Емелин Виктор Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

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

Руководитель _____ Емелин Виктор Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

25

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Емелин Виктор Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

Союз архитекторов и проектировщиков «ВОЛГА-КАМА» ОГРН 1091600002999 ИНН 1655068643

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Емелин Виктор Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Емелин Виктор Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2022 г.

22

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
СРО СОЮЗ «Волга-Кама»
за 2021 год

1. СОДЕРЖАНИЕ

1.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 2
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 4
2.1. Основы составления отчетности 4
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 4
2.3.Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета 6
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» 6
3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» 6
3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» 7
3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» 7
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» 8
3.5. Расшифровка статьи 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" 7
3.6. Расшифровка статьи 1410, 1510 "Кредиты и займы" .....
3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» 8
3.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства» 9
3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 9
3.10. Прочие доходы и расходы 9
Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 9
3.11. Расчеты по налогу на прибыль 10
3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 10
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ 10
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» 10
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» 10
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 10
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 10
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 11
4.6. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности» 12
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» 12
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» 13
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» 13
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» 13
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 13
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» 13
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» 13
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» 14
4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства» 14
4.16. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (п. 4 ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 24 ПБУ 4/99) 14
4.17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЛИЯНИИ НОВОЙ КОРОНОВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ НА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ.

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Саморегулируемая организация Союз архитекторов и проектировщиков «Волга-Кама».
1.2. Сокращенное наименование общества – СРО Союз «Волга-Кама».
1.3. Место нахождения Общества: 420043, Республика Татарстан, г. Казань ул. Хади Атласи, д.9.

1.4. Союз зарегистрирован и внесен в ЕГРЮЛ Управлением Федеральной налоговой службы по РТ 20.08.2009 года за основным государственным регистрационным номером 1091600002999.

1.5. Сведения о постановке Союза на налоговый учет: свидетельство серия 16 №007471064 от 20.08.2009.

1.6.Среднесписочная численность работников Союза за 2021 год –11 человек, за 2020 год - 11 человек, 2019 год - 11 человек.

1.7. Саморегулируемая организация Союз архитекторов и проектировщиков «ВОЛГА-КАМА» (далее — Союз), является организацией, основанной на членстве субъектов предпринимательской деятельности (индивидуальных предпринимателей и юридических лиц), осуществляющих деятельность в сфере архитектурно- строительного проектирования и территориального планирования.

Решением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 19 января 2010 года № 00-01-39/37-СРО НП «Союз архитекторов и проектировщиков «ВОЛГА-КАМА» присвоен статус — *саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации* (регистрационный номер записи СРО-П-114-14012010).

Союз осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Градостроительным кодексом Российской Федерации, Федеральными законами «О некоммерческих организациях», «О саморегулируемых организациях», иными нормативными правовыми актами.

Саморегулируемая организация Союз архитекторов и проектировщиков «ВОЛГА-КАМА» является членом **«Национального объединения изыскателей и проектировщиков» (Свидетельство № СРО-П-114-14012010)** и коллективным членом **«Союз строителей Республики Татарстан» (Свидетельство)**

1.9. В Союзе филиалы и представительства отсутствуют.

1.10. Союз не имеет дочерних и зависимых обществ. Союз не имеет обособленных подразделений.

1.11. Учредителями Союза являются:

- ГУП «Головная территориальная, проектно-изыскательская, научно-производственная фирма «Татинвестгражданпроект»;

- ЗАО «Казанский ГипроНИИавиапром»;

- ОАО «Головной институт по проектированию предприятий, зданий и сооружений вычислительной техники и информатики» («ГипроВТиИ»);

- ОАО «Казанский трест инженерно-строительных изысканий» (ОАО «КазТИСИЗ»);

- ОАО «Институт «Татдорпроект»;

- ЗАО «Проектно-сметное бюро».

1.12. Органами управления Союза являются:

- Общее собрание членов Союза;
- Постоянно действующий коллегиальный орган управления Союза-Коллегия Союза;
- Единоличный исполнительный орган Союза-Исполнительный директор.

1.13. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Союза осуществляет Ревизионная комиссия, которая избирается общим собранием на два года и формируется из числа членов Союза в количестве не менее 3-х человек.

1.14. Союз осуществляет следующие функции:
- разрабатывает и устанавливает условия членства субъектов предпринимательской деятельности в Союзе;
- применяет меры дисциплинарного воздействия, предусмотренные федеральным законодательством и внутренними документами Союза;
- осуществляет анализ деятельности своих членов на основаии информации информации, представляемой ими в Союз в форме отчетов в порядке, установленном федеральными законами и внутренними документами Союза;
- представляет интересы членов Союза в их отношениях с органами государственной власти Российской Федерации, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления;
- обеспечивает информационную открытость деятельности своих членов, опубликовывает информацию об этой деятельности в порядке, установленном федеральными законами и внутренними документами Союза;
- осуществляет контроль за деятельностью членов Союза в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- рассматривает жалобы на действия (бездействие) своих членов и иные обращения, поступившие в Союз;
- выполняет иные функции, не противоречащие законодательству Российской Федерации и целям Союза.

Союз не вправе осуществлять предпринимательскую деятельность.

1.15. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица 2

Объект учета	**Дата, на которую проведена инвентаризация**	**Примечания**
Основные средства, в т.ч.:	31.12.2021	Отклонения не выявлены
- собственные		
- арендованные		
Материально-производственные запасы	31.12.2021	Отклонения не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2021	Отклонения не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Отклонения не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Отклонения не выявлены
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2021	Отклонения не выявлены
Расчеты с бюджетом	31.12.2021	Отклонения не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2021	Отклонения не выявлены

1.18. Организация бухгалтерского учета в Союзе.

За ведение бухгалтерского учета, хранение документов бухгалтерского учета и надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности отвечает Исполнительный директор Союза.

Ведение бухгалтерского учета за период 2021 год Общество осуществляло самостоятельно через отдел бухгалтерии.

1.19. Сведения об аудиторе:

ООО «Аудиторская фирма «Аудит-Инвест» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером 11806042678 от 25.05.2018.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- 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,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №381 от 31.12.2019.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, отчет о целевом использовании средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1.Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Амортизация по объектам основных средств Союза не начисляется. По ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом применительно к порядку, приведенному в пункте 19 ПБУ 6/01.
Переоценка основных средств в Союзе не производится.

2.2.2.Учет материально-производственных запасов
Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».
При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.
Платежи за предоставленные права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программ для ЭВМ, баз данных, изобретений, полезных моделей и др.), производимые в виде фиксированного разового платежа на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров отражаются в бухгалтерском балансе в составе «Запасов» по строке «Расходы будущих периодов».

2.2.3.Учет оценочных обязательств
Союз создавал следующие оценочные обязательства:
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков.

2.2.4.Учет оценочных резервов.
Союз создает при наличии признаков (оснований):
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

2.2.5. Доходы и расходы
Учет вступительных, членских взносов, целевых взносов, как источник финансирования некоммерческой деятельности, отражается в бухгалтерском учете Союза по кредиту счета 86.2 "Прочее целевое финансирование и поступления " отдельно по каждому члену партнерства.
Учет взносов в компенсационный фонд возмещения вреда отражается в бухгалтерском учете Союза по кредиту счета 86.3 «Прочее целевое финансирование и поступления в компенсационный фонд возмещения вреда» отдельно по каждому члену партнерства.
Учет взносов в компенсационный фонд обеспечения договорный обязательств отражается в бухгалтерском учете Союза по кредиту счета 86.4 «Прочее целевое финансирование и поступления в компенсационный фонд обеспечения договорный обязательств» отдельно по каждому члену партнерства.

Доходы от предпринимательской деятельности в виде процентов по банковскому депозиту отражаются в бухгалтерском учете по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы».
Доходы в виде процентов от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств на специальных банковских счетах направляются на пополнение этих фондов. Пополнение компенсационных фондов в течение отчетного года средствами от размещения средств компенсационных фондов отражается проводками по дебету счетов 86.3 «Прочее целевое финансирование и поступления в компенсационный фонд возмещения вреда», 86.4 «Прочее целевое финансирование и поступления в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств» и по кредиту счета 76.08 «Корректировка компенсационных фондов ВВ и ОДО на сумму % на остаток». По окончании отчетного года закрывается проводкой: Дебет счета 76.08 «Корректировка компенсационных фондов ВВ и ОДО на сумму % на остаток» и Кредит счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

Расходы по уставной непредпринимательской деятельности учитываются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", в разрезе статей расходов. Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в дебет счета 86.2 « Прочее целевое финансирование и поступления ». Общая сумма расходов не может превышать сумму, предусмотренную сметой доходов и расходов.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов.

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

2.2.6.События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.2.7.Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.2.8. Допущение непрерывности деятельности

Союз будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3.Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2021 год изменения не вносились, в части формирования резервов на оплату неиспользованных отпусков.

В отчетном периоде в бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность по уплаченным и полученным авансам отражены без учета сумм НДС.

Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Основные показатели деятельности Союза.

3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Информация о движении основных средств, первоначальной стоимости по основным группам основных средств раскрыта в разделе 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020-2021годах в Союзе не было приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В 2021 году было приобретено основное средство, которое принято к бухгалтерскому учету (Смартфон Apple iPhone 7 Plus 128 Gb Black).

В Союзе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых погашается.

В Союзе по состоянию на 31.12.2021 нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации. В Союзе основные средства, учитываемые за балансом, отсутствуют.

Деятельность Союза ведется без использованием арендованного имущества.

Союз не имеет незавершенных капитальных вложений.
Информация о движении незавершенных капитальных вложений раскрыта в разделе 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»
В Союзе за период с 2020 по 2021 г. финансовые вложения отсутствуют.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.
Информация о наличии и движении запасов раскрыта в разделе 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Информация о наличии запасов в залоге (выданные обеспечения в части приобретенной (но не оплаченной) продукции по договорам поставки ТМЦ, не содержащим указаний, что продукция до момента ее оплаты не будет находиться в залоге у поставщика) раскрыта в разделе 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Расшифровка расходов Союза, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходов будущих периодов), приведена в таблице

Таблица 5 (Тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступления и затраты	Выбыло		
		Себестоимость		Себестоимость	оборот запасов между группами	
ИТС Антивирус NOD32-SBP-RN(KEY)-1-15 ESET SMALL на 2020-2021г	2021	7343		(7343)	—	—
Антивирус NOD32-SBP-RN(KEY)-1-15 ESET SMALL на 2021-2022г	2021		15163	(8845)		6318
ИТС Техно 1С Предприятие на 2020-2021г	2021	7950		(7950)	—	—
ИТС Техно 1С Предприятие на 2021-2022г	2021		19100	(11142)		7958
Итого		15293	34263	(35280)		14276

В Союзе материально-производственные запасы, переданные в залог и обремененные залогом, отсутствуют.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»
Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».
Задолженность членов Союза по уплате членских и целевых взносов определена исходя из Положения о членстве в СРО Союз «Волга-Кама», утвержденным Общим собранием 21 июня 2017 года, Протокол №16.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в разделе 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв образуется на основании данных инвентаризации расчётов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учётом данных анализа финансового состояния дебитора.

В 2021 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

Наименование Дебитора	**Сумма резерва, тыс. руб.**
----	----

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
По состоянию на 31.12.2021 года по строке 1250 бухгалтерского баланса отражена сумму 123 443 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Тыс. руб.
Касса	---
Расчетный счет, в том числе:	123443
Банк	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г.Москве
Банк	
Банк	
Валютный счет, в том числе:	
Банк	
Итого:	123443

3.6. Расшифровка статьи 1410, 1510 «Кредиты и займы»
Кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2021 года в Союзе отсутствуют.

37. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»
Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Просроченная задолженность по условиям договоров на каждую отчетную дату отсутствует.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных, в бухгалтерской отчетности отсутствует.

3.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Союзе не создавался резерв на оплату предстоящих отпусков в связи с отсутствием неиспользованный дней отпуска за 2021 год.

В Союзе не создавался резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за 2021 год, так как выплаты не производились.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Союза раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	СРО Союз «Волга-Кама»	
		Доходы, (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений (%)
	Проценты от размещения денежных средств на специальных банковских счетах и процент на неснижаемый остаток	1725	

Выручку Союз не имеет.

Затраты на производство

Информация о затратах на производство раскрыта в разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав затрат на оплату труда не включены признанные оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков, премий и вознаграждений по итогам года.

3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

Таблица 7 (тыс. руб.)

Вид дохода	2020 год	2021 год
Доходы от размещения денежных средств на специальных счетах и процент на неснижаемый остаток	1865	1725

Прочие расходы

Союз прочих расходов за 2021 год не имеет.

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется кассовым методом. Союз находится на упрощенной системе налогообложения.

Таблица 9 (тыс. руб.)

3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.12.1. Информация об арендованных основных средствах представлена в пункте 3.1 настоящих Пояснений.

3.12.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
	-	-	-
Итого	-	-	-

3.12.3. Обеспечения полученные

Союз полученных обеспечений не имеет.

3.12.4. Обеспечения выданные

Союз выданных обеспечений не имеет.

Имущество Союза на 31.12.2021 г. в залог не передавалось.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на 31.12.2021 в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и на результаты деятельности Общества.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах приведена в пункте 3.6 настоящих Пояснений.

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.
В таблице раскрывается Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Таблица 19

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Отсутствуют

Союзу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Союза – Исполнительный директор.

Органами управления Союза являются: Общее собрание членов Союза; постоянно действующий коллегиальный орган управления Союза - Коллегия Союза.

Организаций, которые входят в СРО Союз «Волга-Кама», нет.

Союз связанных сторон не имеет.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 23 (тыс.руб.)

№ п	ВИДЫ ВЫПЛАТ	2020 год	2021 год
	Краткосрочные вознаграждения, в том числе		
1.	Оплата труда	6920	7389
2.	Налоги	----	----
3.	НДФЛ	892	948
4.	ПФР	1477	1611
5.	ФСС	188	219
6.	ФФОМС	342	373
	Долгосрочные вознаграждения , в том числе	-----	------

1.			

Негосударственные пенсионные фонды

Перечислений в НПФ за работников не было.

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.
Союз создан в целях представления и защиты общих, в том числе профессиональных, интересов для достижения общественно полезных, а также иных не противоречащих федеральным законам и имеющих некоммерческий характер целей.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»
Союз финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Политика Союза в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.
В целях управления правовыми рисками в Союзе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Союз осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Союзе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Союзом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Союзом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
Союз не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
Союз не применяет настоящее Положение.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь Союзу не осуществлялась.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Союз не намерен в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

В течение отчетного периода Союзом не производилось прекращение деятельности по операционным или географическим сегментам.

4.9.1. Раскрытие информации о непрерывности деятельности (за два периода)

В бухгалтерской отчетности (бухгалтерском учете) Общества отсутствуют факторы неблагоприятного финансового состояния, свидетельствующие о неприменимости допущении непрерывности (или сокращение деятельности).

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При наличии фактов существенной неопределенности руководством будут предприняты реально реализуемые и эффективные меры по устранению фактов неблагоприятного финансового состояния.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Союз не участвует в совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. В 2021 году резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Союз не осуществлял исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Союзом приняты следующие особенности формирования данных в ОДДС:

- Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто.
- Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.

По состоянию на 31.12.2021 года Союз не имеет:

а) открытых, но не использованных кредитных линий;

б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;

в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;

г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;

е) денежных средств в аккредитивах.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Союз не получал.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Союзе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Союз не получал.

4.16. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (п. 4 ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 24 ПБУ 4/99)

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2021 года энергетических ресурсов:

№ п/п	Наименование ресурса	Объем потребления	Сумма, тыс. руб.
1	Электроэнергия	----	-----
2	Тепловая энергия	----	-----
3	Водопотребление и канализация	----	-----

4.17. Раскрытие информации о влиянии новой короновирусной инфекции на бухгалтерскую отчетность

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений оцениваем влияние условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность СРО:

- отрасль осуществления деятельности СРО Союз «Волга-Кама» к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции не относится;
- СРО Союз «Волга-Кама» способно продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID-19;
- обесценение нефинансовых активов не произошло;
- простоя в использовании объектов основных средств нет;
- оценочных значений, включая оценку справедливой стоимости, и раскрытие информации о них в бухгалтерской отчетности нет;
- государственной помощи нет;
- событий после отчетной даты нет;
-изменений в классификации обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных нет;
- бухгалтерский учет аренды без изменений;
- риски, связанные с финансовыми инструментами, включая дебиторскую задолженность, и раскрытие информации о них в бухгалтерской отчетности отсутствуют;
- признание выручки (доходов) нет;
- оценка и списание запасов без изменений;

- затрат и резервов на реструктуризацию, включая затраты на выходные пособия работникам нет;
- ограничительных условий (ковенант) кредитных соглашений нет;
- обязательств по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров нет;

- руководством организации изменений в процесс подготовки бухгалтерской отчетности и бизнес-процессы, а также в связанных с ними автоматизированные и общие средства контроля ИТ-систем, имея в виду отсутствие или недостаточность физического доступа к системам и удаленный (дистанционный) режим работы работников внесено не было.

4.18. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02 от 19.11.2002).

Союз расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам не имеет.

Руководитель Исполнительный директор СРО Союз «Волга-Кама»	ФИО Емелин В.Г.

Прошито, пронумеровано, скреплено
печатью 44 (Сорок четыре)
листа
Директор ООО «Аудиторская фирма
«Аудит-Инвест» Н.В.Леонова