

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

## **НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Членам Ассоциации организаций в области архитектурно-строительного проектирования «Мастер-Проект»**

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации организаций в области архитектурно-строительного проектирования «Мастер-Проект» (ОГРН 1177700009354, 109147, г. Москва, Воронцовская улица, д. 35Б, к. 2, офис 600) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств за 2022 год, отчета о целевом использовании средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Ассоциации организаций в области архитектурно-строительного проектирования «Мастер-Проект» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой

для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

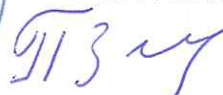
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



  
Лизунов А. А.  
Генеральный директор ООО «Имидж-Контакт  
Аудит», ОРНЗ 22006042828.



Петров В.А.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, ОРНЗ 22006128295.

#### **Аудиторская организация**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Имидж-Контакт Аудит»

105005, Москва, Посланников пер, д. 5, стр.4,  
ОРНЗ 12006065801

13 Марта 2023 года.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
			0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация <b>АССОЦИАЦИЯ ОРГАНИЗАЦИЙ В ОБЛАСТИ АРХИТЕКТУРНО-СТРОИТЕЛЬНОГО ПРОЕКТИРОВАНИЯ "МАСТЕР-ПРОЕКТ"</b>		по ОКПО	15909710		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7728372222		
Вид экономической деятельности <b>Деятельность профессиональных членских организаций</b>		по ОКВЭД 2	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Ассоциации (союзы) / Частная собственность</b>		по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <b>109147, Москва г, Воронцовская ул, д. № 35Б, корп. 2, оф. 600</b>					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "Имидж Контакт Аудит"</b>					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7701791258		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1087746812614		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	42	63	84
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	58	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>100</b>	<b>63</b>	<b>84</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 476	2 395	8 512
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	64 238	38 580	15 145
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>68 715</b>	<b>40 975</b>	<b>23 657</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>68 814</b>	<b>41 038</b>	<b>23 741</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	(20 872)	(21 563)	(9 162)
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	61 567	37 678	14 398
	Итого по разделу III	1300	40 695	16 114	5 236
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	16 196	16 196	6 349
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	16 196	16 196	6 349
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	4 680	4 357	10 601
	Кредиторская задолженность	1520	6 851	4 063	1 352
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	392	308	203
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 923	8 728	12 156
	<b>БАЛАНС</b>	1700	68 814	41 038	23 741

Руководитель



(подпись)

Синицина Оксана  
Алексеевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

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

Организация **АССОЦИАЦИЯ ОРГАНИЗАЦИЙ В ОБЛАСТИ  
АРХИТЕКТУРНО-СТРОИТЕЛЬНОГО ПРОЕКТИРОВАНИЯ  
"МАСТЕР-ПРОЕКТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**

Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Ассоциации (союзы) / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
15909710		
7728372222		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2	1
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	68	104
	Прочие расходы	2350	(879)	(795)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(809)	(690)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налог УСН		(2)	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(809)	(690)

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	(809)	(690)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Синицина Оксана  
Алексеевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Форма по ОКУД	<b>0710005</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Организация	<b>АССОЦИАЦИЯ ОРГАНИЗАЦИЙ В ОБЛАСТИ АРХИТЕКТУРНО-СТРОИТЕЛЬНОГО ПРОЕКТИРОВАНИЯ "МАСТЕР-ПРОЕКТ"</b>	по ОКПО	<b>15909710</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7728372222</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность профессиональных членских организаций</b>	по ОКВЭД 2	<b>94.12</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Ассоциации (союзы) / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>20600</b>	<b>16</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	51 849	38 919
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	-	-
Взнос в компенсационный фонд возмещения вреда	4114	13 900	15 450
Взнос в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	4115	10 150	7 450
Членские взносы	4116	23 980	12 975
Прочие поступления	4117	3 802	3 027
прочие поступления	4119	17	17
Платежи - всего	4120	(26 192)	(17 283)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 968)	(14 037)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 671)	(3 142)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 673)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 880)	(104)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	25 657	21 636
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-



Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
----------------------------------------------------	------	---	---

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	1 800
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 800
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	-	-
Платежи - 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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	1 800
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	25 657	23 436
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	38 581	15 145
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	64 238	38 581
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Синицина Оксана  
Алексеевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

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

Организация АССОЦИАЦИЯ ОРГАНИЗАЦИЙ В ОБЛАСТИ  
АРХИТЕКТУРНО-СТРОИТЕЛЬНОГО ПРОЕКТИРОВАНИЯ  
"МАСТЕР-ПРОЕКТ"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
2022	12	31
15909710		
7728372222		
94.12		
20600		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	16 114	5 236
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	24 126	12 229
	Целевые взносы	6220	23 952	23 301
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	4 011	2 790
	Всего поступило средств	6200	52 088	38 320
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(18 567)	(14 596)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(18 567)	(14 596)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(4 450)	(4 125)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(3 735)	(3 337)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(592)	(682)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(123)	(106)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(197)	(136)
	Прочие	6350	(4 293)	(8 585)
	Всего использовано средств	6300	(27 507)	(27 442)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	40 695	16 114

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Синицина Оксана  
Алексеевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

11

**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**

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.	105	(42)	-	-	-	(21)	-	-	-	105	(63)
	5110	за 2021г.	105	(21)	-	-	-	(21)	-	-	-	105	(42)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	105	(42)	-	-	-	(21)	-	-	-	105	(63)
	5111	за 2021г.	105	(21)	-	-	-	(21)	-	-	-	105	(42)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

## 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	1	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						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:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель  
Синицина Оксана  
Алексеевна  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

14

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	63	-	-	(5)	-	-	-	63	-	(5)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	-	-	-	63	-	-	(5)	-	-	-	63	-	(5)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2022г.	-	63	-	(63)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сетевое хранилище Synology DS720+ 2-Bay, 2xNVMe (2GB RAM)	5241	за 2022г.	-	63	-	(63)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

## 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	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Синицина Оксана  
Алексеевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

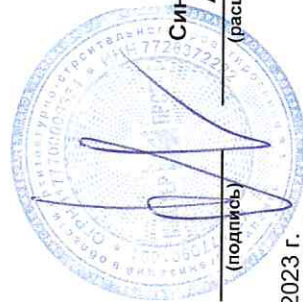
28 февраля 2023 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

Синицина Оксана  
Алексеевна  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	171	(171)	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	115	(115)	-	X	-	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	171	(171)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	115	(115)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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	-	-	-



Синицина Оксана  
Алексеевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2023 г.

21

**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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
															на начало года	на конец года	на начало года	на конец года	на начало года
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	12 476	(10 081)	4 276	-	(1 061)	-	-	-	-	-	-	-	-	15 691	(11 215)	-	
	5530	за 2021г.	12 748	(4 236)	920	-	(1 366)	-	-	-	-	(50)	-	-	-	12 476	(10 081)	-	
в том числе:	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	106	-	137	-	(83)	-	-	-	-	-	-	-	-	160	-	-	-
	5532	за 2021г.	190	-	86	-	(170)	-	-	-	-	-	-	-	-	106	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	2	-	1 986	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 986	-	-	-
	5533	за 2021г.	3	-	1	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-
Расчеты с членами ассоциации	5514	за 2022г.	12 368	(10 081)	2 154	-	(976)	-	-	-	-	-	-	-	-	13 546	(11 215)	-	-
	5534	за 2021г.	12 554	(4 236)	1 169	-	(1 356)	-	-	-	-	(50)	-	-	-	12 368	(10 081)	-	-
Итого	5500	за 2022г.	12 476	(10 081)	4 276	-	(1 061)	-	-	-	-	-	-	-	-	15 691	(11 215)	-	-
	5520	за 2021г.	12 748	(4 236)	920	-	(1 366)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	12 476	(10 081)	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	Учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора
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 кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из Долго- в Краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	16 196	-	-	-	-	-	-	-	-	16 196
	5573	за 2021г.	6 349	1 800	-	(53)	-	8 100	-	-	-	16 196
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	8 420	5 940	1 995	(4 826)	-	-	-	-	-	11 531
	5580	за 2021г.	11 953	3 733	1 891	(1 025)	(35)	8 097	-	-	-	8 420
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 791	-	-	(897)	-	-	-	-	-	894
	5581	за 2021г.	280	1 511	-	-	-	-	-	-	-	1 791
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 220	3 957	-	(2 207)	-	-	-	-	-	3 970
	5582	за 2021г.	1 009	2 220	-	(1 009)	-	-	-	-	-	2 220
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	48	-	-	(49)	-	-	-	-	-	1
	5583	за 2021г.	46	-	-	(1)	-	3	-	-	-	48
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	4 357	-	1 995	(1 673)	-	-	-	-	-	4 680
	5585	за 2021г.	10 601	-	1 891	(35)	(8 100)	-	-	-	-	4 357
прочая	5566	за 2022г.	4	1 983	-	-	-	-	-	-	-	1 987
	5586	за 2021г.	17	2	-	(15)	-	-	-	-	-	4
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	-	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022г.	8 420	5 940	1 995	(4 826)	-	X	-	-	-	11 531
	5570	за 2021г.	11 953	3 733	1 891	(1 025)	(35)	8 097	-	-	-	8 420

## 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	-	-	-



Синицина Оксана  
Алексеевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2023 г.



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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

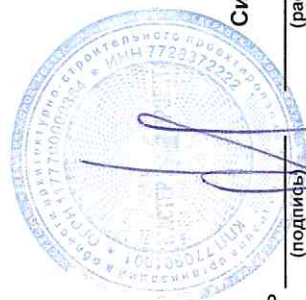


Руководитель \_\_\_\_\_  
 Синицина Оксана  
 Алексеевна  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

28 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	308	275	(163)	(27)	392



Синицина Оксана  
Алексеевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 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	-	-	-



Смицина Оксана  
Алексеевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2023 г.

## 9. Государственная помощь

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



Синицина Оксана  
Алексеевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

28 февраля 2023 г.

Ассоциация организаций в области  
архитектурно-строительного проектирования  
«Мастер-Проект»

ПОЯСНЕНИЕ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

28 февраля 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
за 2022 год**

		<b>Коды</b>		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Ассоциация организаций в области архитектурно-строительного проектирования "Мастер-Проект"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7728372222		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКВЭД 94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная собственность	по ОКФС / ОКФС 16		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	109147, Москва г, Воронцовская ул, д. № 35Б, корп. 2, оф. 600			

1. Полное наименование: Ассоциация организаций в области архитектурно-строительного проектирования «Мастер-Проект».

Сокращенное наименование: Ассоциация «Мастер-Проект».

Дата, номер регистрации, место регистрации:  
06.06.2017 г., ОГРН 1177700009354 (Государственная регистрация юридического лица при создании на основании решения о гос. регистрации, принятого Минюстом России (его территориальным органом)) Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве.
2. Дата начала хозяйственной деятельности: **09.08.2018 г.**
3. Состав исполнительных и контрольных органов:

1) Протокол № 11 от 06.08.2019 г.:

Председатель Совета: Каргалова Оксана Анатольевна  
Члены Совета: Козлова Яна Александровна, Климкина Ольга Вячеславовна  
Исполнительный орган - директор, назначаемый на должность Общим собранием членов Ассоциации сроком на три года:  
Синицина Оксана Алексеевна: 26.08.2019 г. по 04.08.2022 г.

2) Протокол № 14 от 04.08.2022 г.:

Председатель Совета: Каргалова Оксана Анатольевна;  
Члены Совета: Лопский Андрей Викторович, Крылов Дмитрий Викторович;  
Исполнительный орган - директор, назначаемый на должность Общим собранием членов Ассоциации сроком на три года:  
Синицина Оксана Алексеевна: 04.08.2022 г. по 03.08.2025 г.
4. Среднесписочная численность работающих: 2, в т.ч. инвалидов ---, пенсионеров ---, списочная численность: 3.
5. Количество участников (членов) партнерства Ассоциации «Мастер-Проект» по состоянию на 31 декабря 2022 г.: 593.

**6. Целевые поступления, принятые к учету в 2022 г.**

Код по ОКВЭД	Наименование вида взноса	Сумма (тыс.руб.)	Фактически поступило денежных средств на расчетный счет (тыс.руб)
<b>94.12</b> Деятельность профессиональных членских организаций	Компенсационные фонды (без учета поступивших процентов от размещения средств компенсационного фонда), в т. ч.:	23 950.0	24 050.0
	- компенсационный фонд возмещения вреда	13 800.0	13 900.0
	- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	10 150.0	10 150.0
	Вступительные взносы	0	0
	Членские взносы	24 125.5	23 980.3
	Ежегодный взнос в НОПРИЗ	4 010.5	3 801.5
	Ежегодный целевой взнос на страхование	0	0
	<b>ИТОГО</b>	<b>52 086.0</b>	<b>51 831.8</b>

Отклонения между принятыми к учету поступлениями и, фактически полученными на расчетный счет, образованы за счет:

- поступления на расчетный счет за предыдущие периоды: 975.8 тыс. руб.;
- неоплаченные в 2022 г поступления, принятые в составе дебиторской задолженности: 2 280.5 тыс. руб.;
- поступления на расчетный счет, принятые в составе кредиторской задолженности (авансы полученные): 3 956.8 тыс. руб.;
- поступления, оплаченные в предыдущих периодах (авансы, полученные в предыдущих периодах) : 2 207.5 тыс.руб., в т.ч. средства компенсационного фонда возмещения вреда – 100.0 тыс. руб.;

Справочно:

- списана дебиторская задолженность: 877.9 тыс. руб., в т.ч.:
  - за счет резерва сомнительных долгов: 0 тыс. руб.,
  - за счет сформированных целевых средств: 877.9 тыс. руб.;
- восстановлена дебиторская задолженность: 0 тыс. руб., в т.ч.:
  - за счет резерва сомнительных долгов: 0 тыс. руб.,
  - за счет сформированных целевых средств: 0.0 тыс. руб.;
- Исправление (сторно) излишне начисленных взносов – 0 тыс. руб.

- списана кредиторская задолженность: 50.0 тыс. руб.;

- подлежащие возврату взносы, принятые в составе кредиторской задолженности – 0 тыс. руб.

**7. Структура уставного капитала:**

Учредители	Сумма (тыс. руб.)	Доля %
Уставный капитал не формируется	0	0

**8. Резервный капитал:**

Ассоциация формирует компенсационные фонды в соответствии со ст. 55.16 Градостроительного Кодекса РФ. Величина компенсационного фонда возмещения вреда составляет:

- по состоянию на 31.12.2020 г. – 14 314,2 тыс. руб.;
  - по состоянию на 31.12.2021 г. – 37 614,8 тыс. руб.;
  - по состоянию на 31.12.2022 г. – 37 614,8 тыс. руб.;
- в т.ч. на 31.12.2022 г.:
- сформирован компенсационный фонд возмещения вреда в размере 43 516.2 тыс.руб.;
  - компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств в размере: 18 050.7 тыс. руб.

В 2022 г. выплаты из средств компенсационных фондов не производились.

**9. Основные средства:**

Об основных средствах раскрывается следующая информация (ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", утверждён приказом Минфина №204н от 17.09.2020 г.):

Расшифровка показателя строки 1150 формы «Бухгалтерский баланс»:

Группа ОС	Первоначальная стоимость на начало года	Амортизация за 2022 год (счет 02)	Первоначальная стоимость на конец года	Стоимость с учетом износа
Офисное оборудование	0	5.1	62.7	57.6
Итого:	0	0	0	0

Согласно учетной политики ассоциации, по объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом с учетом ликвидационной стоимости.

Выбытия капитальных вложений в 2022 году не было.

Авансы, выплаченные на приобретение основных средств на 31.12.2022 г. отсутствуют.

**10. Нематериальные активы:**

О нематериальных активах раскрывается следующая информация (ФСБУ №14/2022, утвержденное приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 г. N 86н)

Расшифровка показателя строки 1110 формы «Бухгалтерский баланс»:



Группа НМА	Срок использования/ способ расчета амортизации	Первоначальная стоимость на начало года	Амортизация (счет 05)	Первоначальная стоимость на конец года	Стоимость с учетом амортизации
Сайт	5 лет/ линейный способ	42	63	105	42
Итого:		105	105	105	105

Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования и учитывается на счете 05 «Износ НМА».

Ассоциация не формирует Фонд недвижимого и особо ценного имущества с 2022 года.

Ассоциация приняла решение о досрочном применении ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2022 года. Ассоциация применила ретроспективный способ отражения НМА в бухгалтерской отчетности за 2022 год. В бухгалтерском учете и отчетности отражены следующие корректировки:

1. Пересмотрен срок полезного использования актива «Сайт». Срок увеличен до 60 месяцев. По нему пересчитана сумма амортизации на 01 января 2022 года.
2. Отражены корректировки в бухгалтерском балансе организации:

	Строка отчета	2022 год	2021 год	2020 год
До корректировки	1110		105	105
После корректировки	1110	42	63	84
До корректировки	1360	0	105	105
После корректировки	1360	0	0	0
До корректировки	1370		37 615	14 314
После корректировки	1370	61 567	37 678	14 398

3. Отражены корректировки в Отчете о целевом использовании средств:

	Строка отчета	2022 год	2021 год
До корректировки	6100		5 152
После корректировки	6100	16 114	5 236
До корректировки	6330		115
После корректировки	6330	197	136
До корректировки	6400		16 051
После корректировки	6400	40 695	16 114

В 2022 году выбытия нематериальных активов не было.

## 11. Финансовые вложения:

О финансовых вложениях раскрывается следующая информация (п.42 Приказа Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02"):

Показатель строки 1170 формы «Бухгалтерский баланс»: Финансовых вложений не было.

Показатель строки 1240 формы «Бухгалтерский баланс»:

Категория финансовых вложений	Группа	Сумма на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Рыночная стоимость определяется	---	0
Рыночная стоимость не определяется	Средства компенсационного фонда, размещенные на специальных счетах в банках	0

За 2022 год доход от размещения денежных средств на специальных счетах в банках составляет 2.2 тыс. руб..

Денежные средства на депозитные счета в 2022 году не размещались.

Движение денежных средств по специальным счетам отражается по строкам 4 114, 4115 «Отчета о движении денежных средств».

### 12. Денежные средства:

О денежных средствах раскрывается следующая информация:

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. составляет 64 238.2 тыс. руб.

В том числе:

- средства, размещенные в АО «АЛЬФА БАНК» на специальном счете, для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда: 25 864.8 тыс. руб.;

- средства, размещенные в Филиале "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" на специальном счете, для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда: 17 801.9 тыс. руб.;

Итого денежные средства компенсационного фонда возмещения вреда: 43 666,7 тыс. руб.

- средства, размещенные в Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" на специальном счете, для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств: 15 650.7 тыс. руб.;

- средства, размещенные в АО «АЛЬФА БАНК» на специальном счете, для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств: 2 400.0 тыс. руб.;

Итого денежные средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств: 18 050.7 тыс. руб.

### 13. Запасы:

О материально-производственных запасах раскрывается следующая информация (ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 г. №180н):

Показатель строки 1210 формы «Бухгалтерский баланс»:

Счет	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
10	Материалы	0
	<b>Итого:</b>	<b>0</b>

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Авансы, выданные поставщикам на закупку материально-товарных ценностей на 31.12.2022 г. отсутствуют.

#### **14. Дебиторская и кредиторская задолженности:**

О дебиторской и кредиторской задолженности раскрывается следующая информация (п.27 Приказа Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций""):

Показатели строк 1230 формы «Бухгалтерский баланс»:

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составляет 15 691.0 тысяч рублей.

Резервы по сомнительным долгам в 2022 году создавались на сумму 1 134.5 тыс. руб., восстановлен резерв в сумме 0 тыс. руб., списана задолженность за счет резерва – 0 тыс. руб. Исправлены записи начисления резерва сомнительных долгов (сторно) в размере 0 тыс. руб., методом обратной записи – 0 тыс. руб. На 31.12.2022 сумма резерва составляет 11 215.0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составляет 27 727.0 тыс. руб., в том числе:

1. Долгосрочная задолженность:
  - займы полученные – 16 196.0 тыс. руб.
2. Краткосрочная задолженность:
  - задолженность по заработной плате - 0 тыс. руб.;
  - авансы, выплаченные членами партнерства в счет будущих периодов – 3 956.8 тыс. руб.;
  - займы полученные: 0 тыс. руб., в т.ч. проценты к уплате 4 679.7 тыс. руб.

#### **15. Выручка:**

Информация о Выручке, полученной ассоциацией в 2022 году, и отраженной в строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах:

Выручка Ассоциации состоит из: доходов (без учета НДС) от размещения средств на специальных счетах коммерческих банков, списания кредиторской задолженности, доходов от уступки права требования, прочее. В 2022 году к составу прочих доходов относятся:

- проценты банка к получению на специальные счета для размещения средств компенсационного фонда – 2.1 тыс. руб.;
- доход от уступки права требования - 17.5 тыс. руб.;
- доход от списание кредиторской задолженности – 50.0 тыс. руб.

#### **16. Отчет о целевом использовании средств:**

1. Пояснения к строке 6350 «Прочие» «Отчета о целевом использовании средств» за Январь-Декабрь 2022 г.:

Сумма, отраженная в стр. 6350 «Прочие» в размере 4 293.0 тыс. руб. состоит из:

- Расходы на осуществление уставной деятельности СРО (административно-управленческие, программное и информационное обеспечение, прочее) – 208.8 тыс. руб.;
- Расходы по созданию резерва сомнительных долгов (свернуто) и списанию излишне начисленных взносов в размере 1 134.5 тыс. руб.;
- Проценты к уплате по займам полученным: 1 995.5 тыс. руб.;
- Прочие расходы ( в т.ч. убытки полученные): 954.2 тыс., руб.

2. Пояснения к строке 6313 «Расходы на целевые мероприятия», «Иные» «Отчета о целевом использовании средств» за Январь-Декабрь 2022 г.»:

Сумма в размере 18 567.0, отраженная в стр. 6313 «Иные целевые мероприятия» состоит из:

- членские взносы в страховом объединении: 1 200.0 тыс. руб.;

- затраты на взносы в НОПРИЗ: 3 313.9 тыс. руб.;
- затраты на мероприятия по привлечению новых членов Ассоциации: 12 198.9 тыс. руб.

3. Пояснения к строке 6400 «Отчета о целевом использовании средств»:  
Остаток средств на конец 2022 года в размере 40 695.0 тыс. руб. (свернутое сальдо) состоит из:

- остаток средств компенсационных фондов 61 566.9 тыс. руб.;
- остаток средств на ведение уставной деятельности (членские, вступительные, целевые взносы) в размере - 20 872.3 тыс. руб.

#### **17. Информация о связанных сторонах:**

По каждой связанной стороне раскрывается следующая информация (п. 10 Приказа Минфина РФ от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)"):

Связанными сторонами Ассоциации «Мастер-Проект» являются:

1. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОММАШ ТЕСТ"  
ИНН 5029124262.

Договорные отношения в 2022 г.:

- являлось членом Ассоциации с 28.03.2018 г., исключены из реестра СРО 12.04.2019 г.;

- иные договорные отношения в 2022 году отсутствуют.

2. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМСТАНДАРТ",  
переименовано в ООО «Серконс Академия», ИНН 7736663779.

Договорные отношения в 2022 г.:

- являлось членом Ассоциации с 28.03.2018 г., исключены из реестра СРО 12.08.2022 г.;
- иные договорные отношения и сделки в 2022 году отсутствуют.

3. Генеральный директор:

Синицина Оксана Алексеевна:

- трудовой договор с генеральным директором заключен 26.08.2019 г., полномочия продлены решением общего собрания от 04.08.2022 г.;

- иные договорные отношения, кроме трудовых, в 2022 году отсутствуют.

#### **18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы:**

По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству раскрывается, в случае существенности, как минимум, следующая информация ((п. п. 24-28 Приказ Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)"):

- по сомнительным долгам в 2022 г. создан резерв в сумме 1 134.5 тыс. руб., восстановлен резерв в сумме 0 тыс. руб., списана задолженность за счет резерва – 0 тыс. руб. На 01.01.2023 сумма начисленного составляет 11 215.0 тыс. руб.

- создается резерв на оплату отпусков: начислено в 2022 г. 275.1 тыс.руб., списано 162.9 тыс. руб., восстановлено 27.2 тыс. руб. По результатам инвентаризации на 31.12.2023 г. начислено 0 тыс. руб. На 31.12.2023 г. сумма начисленного резерва составляет 395.5 тыс. руб.

#### **19. Сведения об учетной политике**

По п.п.20-25 Приказа Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)", "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008) раскрываются сведения:

В 2022 году приказом Директора Ассоциации «Мастер-Проект» от 30.12.2021 № 1/2022 внесены изменения и продлено действие Учетной политики для целей учета в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (СФБУ). Приказом Директора Ассоциации «Мастер-Проект» от 29.07.2022 г. № 2/2022 внесены изменения в части учета и отражения в бухгалтерской отчетности нематериальных активов.

Корректировки отчетности за отчетный период проведены в части учета нематериальных активов (смотреть раздел пояснений «Нематериальные активы»).

#### **Основные положения учетной политики:**

Уровень существенности, применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете 5%. (пункт 1 Приказа Минфина России от 22.07.02г. № 67н).

Учетная политика не является исчерпывающей.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 50.0 тыс. руб.

На основании п.33 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы Ассоциации оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Объекты, стоимостью менее 50.0 тыс. рублей за единицу, признаются в качестве материально-производственных запасов. Выбытие МПЗ осуществляется по средней себестоимости единицы. Материально-производственные запасы для управленческих нужд признаются несущественными активами и отражаются в составе расходов в момент приобретения или создания.

Согласно учетной политики ассоциации, по объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Не относятся к нематериальным активам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе расходов активы, стоимостью менее 50.0 тыс. руб. и сроком использования менее 12 месяцев. Согласно учетной политики ассоциации, по объектам учета нематериальных активов амортизация начисляется линейным способом.

Учет стоимости поступивших материалов ведется по фактической себестоимости. НДС, принятый от поставщиков включается в стоимость товаров, работ, услуг.

Общехозяйственные расходы, осуществляемые в связи с ведением деятельности: ОКВЭД 94.12 (Деятельность профессиональных членских организаций), ежемесячно списываются в Д-т сч. 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

Компенсационный фонд формируется на основании ст.55.16 Градостроительного кодекса РФ. Расход средств фонда осуществляется согласно действующему законодательству. Учет формирования компенсационного фонда ведется по кредиту счета «82.03 Резервы, образованные в соответствии с законодательством: Компенсационный фонд возмещения вреда» и «82.04 Резервы, образованные в соответствии с законодательством: Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств».

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" не применяется.

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, а именно в случаях:

-если судебный пристав вынес постановление об окончании исполнительного производства в связи с отсутствием у должника имущества, на которое может быть обращено взыскание и вернул исполнительный лист;

- если против должника возбуждено дело о банкротстве;

- в случае полного отсутствия платежей более 2х лет;

- в случае, если очевидно, что вероятность получения долга низкая.

Резерв отпусков начисляется ежемесячно, в целом по организации, по формуле:

$PO = (ФОТ + ВФОТ) * 7,93\% (2,33 * 100 / 29,4 = 7,93\%)$

#### **20. Сведения об аудиторе:**

Аудитором является ООО «Имидж-Контакт Аудит» ИНН 7701791258, ОГРН

1087746812614.

**21. Информация о применяемых правилах составления бухгалтерской отчетности:**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

**22. Условные факты хозяйственной деятельности**

Ассоциация не имеет условных фактов хозяйственной деятельности.

**23. Сведения о совместной деятельности (при наличии):**

Ассоциация не является участником ведения какой бы то ни было совместной деятельности.

**24. Информация по сегментам**

Ассоциация отдельные не выделяет отдельные сегменты.

**25. События, возникшие после отчетной даты:**

Событий после отчетной даты, требующих отражения в отчетности, отсутствуют.

**26. Государственная помощь**

Ассоциация не получает государственную помощь.

Дата отчета: 28 февраля 2023 г.

Директор



О. А. Синицина.

Главный бухгалтер

Ю. Ю. Сапарова