

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств  
Ассоциации «Объединение организаций выполняющих проектные работы в  
газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Проектировщик» за 2021 год.**

**1. Сведения об организации.**

Полное наименование организации	Ассоциация «Объединение организаций выполняющих проектные работы в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Проектировщик»
Юридический и почтовый адрес	115088, г. Москва, ул. Угрешская, д.2, стр.53, офис 430
Основной вид деятельности	Деятельность в области технического регулирования и стандартизации.
Среднесписочная численность, человек	13
Исполнительный орган	Директор Ассоциации Петров Алексей Петрович (Приказ № 2 от 14.01.2015 г.)

2. Настоящая бухгалтерская отчетность Ассоциации составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**3. Начисление оценочного значения резерва по сомнительной задолженности и оценочного обязательства по оплате отпусков.**

Оценочное значение «Резерв по сомнительной задолженности» сформировано индивидуально по каждому дебитору; по вышедшим и исключенным из состава членов Ассоциации на основании информации правового управления, по членам Ассоциации исходя из наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательств должником, за отчетный год - на сумму 470 тыс. руб., за 2020 год - на сумму 1 173 тыс. руб.

Таблица № 1  
Тыс. руб.

Оценочное значение «Резерв по сомнительной задолженности»	По состоянию на 31.12.2021 г.	По состоянию на 31.12.2020 г.
Всего:	3 207	5 176
В том числе:		
По сомнительным долгам членов Ассоциации	-	820
По сомнительным долгам вышедших и	3 207	4 356

исключенных из состава членов Ассоциации		
В том числе:		
- по членским взносам	3 150	4 198
- по штрафным санкциям	57	158

Оценочное обязательство по оплате отпусков начислено исходя из среднего дневного заработка и количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право по состоянию на отчетную дату.

(Строка 1540 Бухгалтерского баланса - Оценочные обязательства на 31 декабря 2021 г. на сумму – 840 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. на сумму 1710 тыс. руб.)

#### 4. Условные активы и обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. условные активы и условные обязательства отсутствуют.

#### 5. Движение денежных средств.

Уставная некоммерческая деятельность Ассоциации является основной, поэтому в форме «Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2021 г.» отражается по текущей деятельности.

Ассоциация на основании Федерального закона от 03.07.2016 № 372 ФЗ (в ред. Федерального Закона от 18.06.2017 № 126-ФЗ) в 2017 году разместила в полном объеме средства компенсационного фонда в Банке ГПБ (АО), сформированного в соответствии с законодательством о градостроительной деятельности на специальных банковских счетах. В отчетном периоде на специальные банковские счета поступали взносы в компенсационные фонды при вступлении в члены Ассоциации и от членов при изменении уровней ответственности.

Таблица № 2  
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки баланса	По состоянию на 31.12.2021 г.	По состоянию на 31.12.2020 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	320 267	300 727
В том числе:			
Специальный счет для размещения компенсационного фонда возмещения вреда		89 660	82 885
Специальный счет для размещения компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств		208 909	192 367



## 6. Финансовые результаты за 2021 г.

Ассоциация в целях сохранения денежных средств от инфляции размещала на депозитных вкладах денежные средства текущего счета. Банк ГПБ (АО) на среднемесячные остатки денежных средств компенсационных фондов начислял и перечислял проценты. Перечисленные операции отражены в Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года.

Расшифровка процентов к получению, прочих доходов и направлений чистой прибыли за 2021 г. и 2020 г.

Таблица № 3  
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
Проценты к получению	2320	7 158	7 638
В том числе:			
От размещения средств расчетного счета на депозитном вкладе		1 046	893
Проценты на среднемесячный остаток денежных средств на счете учета компенсационного фонда возмещения вреда		1 837	2 050
Проценты на среднемесячный остаток денежных средств на счете учета компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств		4 275	4 695
Прочие доходы	2340	50	62
В том числе:			
Списание кредиторской задолженности		-	50
Пошлина к возмещению Ассоциации, признанная судом		50	12
Чистая прибыль	2400	6 993	7 463
Чистая прибыль направлена:			
На пополнение компенсационного фонда возмещения вреда		1 837	2 065
На пополнение компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств		4 275	4 778
На увеличение целевого финансирования (Прибыль от приносящей доход деятельности)		881	620



## 7. Целевое финансирование.

Ассоциация формировала компенсационные фонды в соответствии с решением годового Общего собрания членов Ассоциации (Протоколом № 17 от 01.06.2017 г.), Положениями о Компенсационном фонде возмещения вреда и Компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств и принятой в 2017 г. учетной политикой по формированию компенсационных фондов. Взнос в компенсационный фонд возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств начислены Ассоциацией при вступлении нового члена в состав членов Ассоциации в соответствии с частью 12 ст.55.6 Градостроительного кодекса РФ после уплаты в полном объеме взносов в компенсационные фонды Ассоциации, а также вступительного взноса Ассоциации. В случае увеличения уровня ответственности по обязательствам, член Ассоциации производил доплату денежных средств в компенсационные фонды до необходимого уровня ответственности, установленного действующим законодательством.

Компенсационный фонд возмещения вреда сформирован по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 89 821 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 83 034 тыс. руб.

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств сформирован по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 208 858 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 192 283 тыс. руб.

Итого: Размеры компенсационных фондов по состоянию на 31.12.2021 г. составляют 298 679 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. составляли 275 317 тыс. руб.

Использование средств компенсационного фонда не осуществлялось.

Фонд недвижимого и особо ценного имущества сформирован за счет средств целевого финансирования, полученного на приобретение основных средств и нематериальных активов.

Основными источниками формирования имущества Ассоциации согласно ст.13.1 Устава Ассоциации являются ежеквартальные и единовременные вступительные членские взносы. Членские взносы начислены в соответствии с решением Общего собрания членов Ассоциации (Протокол № 19 от 05.06.2019 г.), Положением о членстве, в том числе о требованиях к членам, о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских взносов.

В отчетном году Ассоциация получила прибыль от приносящей доход деятельности в размере 881 тыс. руб., в 2020 году – в размере 620 тыс. руб. (Таблица № 3).

Использование целевых средств в 2021 году осуществлялось на основании утвержденной Общим собранием членов Ассоциации сметы доходов и расходов (Протокол №22 от 08.06.2021 г.)

Расшифровка целевого использования средств за 2021 г. и 2020 г.

Таблица № 4  
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.
Расходы на содержание аппарата управления	6320	43 897	44 407



В том числе:			
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления), в том числе: резерв на оплату отпусков	6321	30 607 (870)	30 693 46
Выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	2 312	2 366
Расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	617	81
Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) В том числе:	6324	4 452	4 469
- аренда офиса		4 089	4 251
Ремонт основных средств и иного имущества	6325	45	3
Прочие	6326	5 864	6 795
В том числе:			
- приобретение имущества стоимостью до 40 тыс. руб.		64	224
- расходы на проведение собрания, представительские расходы		178	121
- консультационные, информационные, аудиторские услуги, участие в конференции		609	685
- расходы на услуги связи		296	340
- медицинское страхование работников		724	799
- обучение работников		73	144
- расходы на программное обеспечение		565	630
- вознаграждение ревизионной комиссии		130	130
- резерв по сомнительной дебиторской задолженности		470	1 173
- страхование гражданской ответственности членов Ассоциации		1 969	2 039
- комиссия банка		118	88
- агентское вознаграждение за привлечение организаций в члены Ассоциации		250	-
- курьерские услуги		9	51

- расходы на приобретение канцелярских товаров		72	229
- почтовые марки, почтовые услуги		143	131
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	3 063	492
Прочие (Взносы в НОПРИЗ)	6350	793	817
Всего использовано средств:	6300	47 753	45 716
Остатки целевых средств на конец отчетного года. (Строка 1350 Бухгалтерского баланса)	6400	18 987	22 690

### 8. Исполнение сметы за 2021 г.

Смета утверждена решением годового Общего собрания членов Ассоциации (Протокол № 22 от 08.06.2021 г.)

Отчет об исполнении сметы за 2021 год.

№ п/п	Наименование статей	Смета 2021 год тыс. руб.	Факт. 2021 год тыс. руб.	Отклонение
	<b>Поступления</b>			
1.	Единовременные вступительные взносы	3 600	900	- 2 700
2.	Членские взносы	47 138	42 269	- 4 869
3.	Доходы от размещения средств расчетного счета на депозите	890	1 046	+ 156
4.	Деятельность, приносящая доход	2 500	-	- 2 500
5.	Восстановление оценочного значения «Резерв по сомнительной дебиторской задолженности»	1900	-	- 1900
6.	Прочие (пошлина, начисленная по решению суда)	12	50	+ 38
	<b>Итого доходов:</b>	<b>56 040</b>	<b>44 265</b>	<b>- 11 775</b>
	<b>Расходы</b>			
I	<b>Расходы по основной деятельности</b>	<b>52 031</b>	<b>44 340</b>	<b>- 7 691</b>
1.	Материальные затраты	768	403	- 365
2.	Затраты на оплату труда и материальную помощь	28 095	25 953	- 2 142
3.	Платежи по договорам добровольного медицинского страхования	1 065	724	- 341



4.	Взносы на социальное страхование	7 984	6 966	- 1 018
5.	Прочие затраты	9 665	6 679	- 2 986
	5.1. Услуги	4 903	2 360	- 2 543
	5.2. Аренда офиса	4 530	4 089	- 441
	5.3. Транспортные затраты	232	230	- 2
6.	Налоги, сборы, платежи	340	253	- 87
7.	Взносы в НОПРИЗ	817	793	- 24
8.	Вознаграждение ревизионной комиссии	130	130	-
9.	Оценочное значение « Резерв по сомнительной дебиторской задолженности»	980	470	- 510
10.	Страхование гражданской ответственности членов Ассоциации	2 187	1 969	- 218
<b>II</b>	<b>Расходы на инвестиции</b>	<b>4 009</b>	<b>3 628</b>	<b>- 381</b>
1.	Программное обеспечение	760	565	- 195
2.	Основные средства	2 530	2 444	- 86
2.1.	В том числе; автомобиль	2 000	2 145	+ 145
3.	Нематериальные активы	719	619	- 100
	<b>Итого расходов:</b>	<b>56 040</b>	<b>47 968</b>	<b>- 8 072</b>

В связи с тем, что Ассоциация исполнила смету по доходам на 79 % , фактические расходы за 2021 год были сокращены и составили 85.6 % запланированных по смете.

#### 9. Основные положения учетной политики.

В бухгалтерском учете операции по поступлению и расходованию средств целевого финансирования отражаются методом начисления. Причитающиеся суммы членских взносов и иных обязательных платежей отражаются в составе дебиторской задолженности на дату возникновения обязательств по их внесению.

Уменьшение суммы целевого финансирования осуществляется по мере начисления (признания) расходов в бухгалтерском учете, независимо от факта оплаты.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01:

- относятся к Основным средствам, если их стоимость за единицу превышает 40 тыс. руб.,

- учитываются в составе расходов, если их стоимость за единицу не превышает 40 тыс. руб.

По объектам основных средств некоммерческих организаций на основании п.17,18 ПБУ 6/1 амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисленного линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта ОС и срока полезного использования ОС в соответствии с Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Конкретный



срок полезного использования определяется в приказе директора о вводе в эксплуатацию объекта.

При отпуске материалов в эксплуатацию или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

По нематериальным активам некоммерческой организации на основании п.24 ПБУ 14/2007 амортизация не начисляется. Срок полезного использования на основании п.26 ПБУ 14/2007 определяется комиссией, назначенной приказом директора при принятии НМА к учету, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и перехода контроля над активом, либо исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации.

Ассоциация на основании Федерального закона от 03.07.2016 № 372 ФЗ (в ред. Федерального Закона от 18.06.2017 № 126-ФЗ) в 2017 г. разместила в полном объеме средства компенсационного фонда, сформированного в соответствии с законодательством о градостроительной деятельности на специальных банковских счетах в Банке ГПБ (АО) г. Москва; специальном банковском счете для формирования компенсационного фонда возмещения вреда и специальном банковском счете для формирования компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств. В 2021 г. в соответствии с решением годового Общего собрания членом Ассоциации (Протокол № 18 от 05.06.2018 г.) Ассоциация представляла отчетность о размерах компенсационных фондов Ассоциации в органы контроля и регулирования.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретенным с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (менее года), относятся к денежным потокам от текущих операций на основании ПБУ 23/2011.

**10. Событий после отчетной даты, повлиявших на бухгалтерскую отчетность не произошло.**

**11.** События февраля 2022 года (признание РФ независимости Донецкой и Луганской народных республик (21.02.2022) и специальная военная операция на Украине (24.02.2022) привели к существенному росту волатильности на финансовых рынках и к расширению санкционных списков, в связи с чем экономическая ситуация на дату выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности характеризуется большой степенью неопределенности в будущем. Вместе с тем, руководство Ассоциации предполагает, что эти события не окажут существенного влияния на ее финансовое положение, поскольку отсутствуют счета в иностранной валюте, а так же основные контрагенты являются российскими организациями.

Ограничения, связанные с распространением COVID-19 существенно, на деятельность Ассоциации не повлияли.



12. За балансом в Ассоциации числятся:

Таблица № 6  
Тыс. руб.

Наименование статьи учета за балансом	По состоянию на 31 декабря 2021 г.	По состоянию на 31 декабря 2020 г.
- полученные в аренду офисные помещения площадью 392,5 кв. м.	-	41 461
- программное обеспечение	1 629	1 929
- имущество до 40 тыс. руб.	2 660	2 665
- списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	7 533	9 186
- остаток компенсационного фонда (после погашения дебиторской задолженности по компенсационным фондам возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств) членов Ассоциации	14 800	14 950
- неиспользованные доходы, полученные от размещения средств компенсационного фонда на депозитных вкладах, сформированного до 04.07.2016 года членами Ассоциации	12 998	13 241
- компенсационный фонд, вышедших из состава членов Ассоциации до 01.07.2017 г.	40 350	40 350
- износ основных средств	1 753	1 408

**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		
			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 2021г.	160	-	619	-	-	-	-	-	-	779	-
	5110	за 2020г.	297	-	-	(137)	-	-	-	-	-	160	-
в том числе:													
Веб- сайт Ассоциации	5101	за 2021г.	160	-	-	-	-	-	-	-	-	160	-
	5111	за 2020г.	160	-	-	-	-	-	-	-	-	160	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак	5102	за 2021г.	-	-	50	-	-	-	-	-	-	50	-
	5112	за 2020г.	137	-	-	(137)	-	-	-	-	-	-	-
Модуль "Профиль компетенции"	5103	за 2021г.	-	-	569	-	-	-	-	-	-	569	-
	5113	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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



### 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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная 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	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					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.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	521	171	-	(619)	73
	5190	за 2020г.	325	196	-	-	521
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2021г.	73	-	-	-	73
	5191	за 2020г.	-	73	-	-	73
	5182	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	5192	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5183	за 2021г.	448	121	-	(569)	-
	5193	за 2020г.	325	123	-	-	448
Сайт Ассоциации							
Товарный знак (знак обслуживания) № 813155, Заявка №2020714301							
Модуль "Профиль компетенции"							





## 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.	-	2 444	(172)	(2 272)	-
	5250	за 2020г.	-	492	(209)	(283)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2021г.	-	299	(172)	(127)	-
	5251	за 2020г.	-	492	(209)	(283)	-
Автомобиль легковой KIA K5 VIN XWEG417BM0007941	5242	за 2021г.	-	2 145	-	(2 145)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-

## 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:			
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 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	-	41 461	41 461
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	-	-	-





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





## 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	8 183	(5 176)	52 042	7 158	(59 116)	-	-	-	-	-	-	-	5 828	(3 207)	
	5530	за 2020г.	11 538	(7 460)	51 290	7 638	(59 721)	-	-	-	-	-	-	-	8 183	(5 176)	
в том числе:	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	1 268	-	8 432	-	(8 326)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	1 483	-	6 526	-	(6 741)	-	-	-	-	-	-	-	1 374	-	
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 268	-	
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность Банка ГПБ (АО) по оплате процентов за размещение средств расчетного счета на депозитном вкладе	5514	за 2021г.	52	-	-	1 046	(1 089)	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неоплаченные взносы членами Ассоциации	5515	за 2021г.	1 858	(820)	41 393	893	(841)	-	-	-	-	-	-	-	52	-	-
	5535	за 2020г.	1 206	-	43 507	-	(42 574)	-	-	-	-	-	-	-	677	-	-
Неоплаченные взносы бывшими членами Ассоциации	5516	за 2021г.	4 198	(4 198)	1 685	-	(432)	-	-	-	-	-	-	-	1 858	(820)	-
	5536	за 2020г.	7 288	(7 288)	614	-	(1 156)	-	-	-	-	-	-	-	3 150	(3 150)	-
Расчеты по социальному страхованию	5517	за 2021г.	124	-	388	-	(509)	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-
	5537	за 2020г.	643	-	380	-	(899)	-	-	-	-	-	-	-	124	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5518	за 2021г.	19	-	94	-	(90)	-	-	-	-	-	-	-	23	-	-
	5538	за 2020г.	17	-	235	-	(233)	-	-	-	-	-	-	-	19	-	-
Расчеты с Банком ГПБ (АО) по процентам на среднемесячный остаток средств по компенсационному фонду возмещения вреда	5519	за 2021г.	149	-	-	1 837	(1 825)	-	-	-	-	-	-	-	161	-	-
	5539	за 2020г.	220	-	-	2 050	(2 121)	-	-	-	-	-	-	-	149	-	-
Расчеты с Банком ГПБ (АО) по процентам на среднемесячный остаток средств по компенсационному фонду обеспечения договорных обязательств	5519	за 2021г.	341	-	-	4 275	(4 242)	-	-	-	-	-	-	-	374	-	-
	5539	за 2020г.	509	-	-	4 695	(4 863)	-	-	-	-	-	-	-	341	-	-





## 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	3 207	1 054	6 230	8 666	1 206	
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	
прочая	5543	-	-	-	-	-	
Неоплаченные взносы, вышедших из состава членов Ассоциации	5544	3 150	-	4 198	7 288	-	
Неоплаченные взносами членами Ассоциации пошлина, проценты, признанные судом и прочие дебиторы	5545	57	16	174	172	-	
Неоплаченные взносы членами Ассоциации	5546	-	1 038	1 858	1 206	1 206	

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	4 674	7 797	-	(7 784)	-	-	X	X	4 687
в том числе:	5580	за 2020г.	4 190	15 195	-	(14 711)	-	-	X	X	4 674
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	58	4 201	-	(4 106)	-	-	-	-	153
авансы полученные	5581	за 2020г.	34	10 511	-	(10 487)	-	-	-	-	58
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5563	за 2021г.	49	3 596	-	(3 587)	-	-	-	-	58
займы	5583	за 2020г.	76	3 592	-	(3 619)	-	-	-	-	49
прочая	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оплаченные членами Ассоциации взносы за будущие периоды	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по взносам в компенсационный фонд, обеспечения договорных обязательств	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	5567	за 2021г.	4 142	1 092	-	(91)	-	-	X	X	4 051
	5587	за 2020г.	3 050	-	-	-	-	-	X	X	4 142
	5568	за 2021г.	425	-	-	(604)	-	-	X	X	425
	5588	за 2020г.	1 029	-	-	-	-	-	X	X	425
	5569	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5589	за 2020г.	1	-	-	(1)	-	-	X	X	-



Итого	5550	за 2021г.	4 674	7 797	-	(7 784)	X	-	-	4 687
	5570	за 2020г.	4 190	15 195	-	(14 711)	X	-	-	4 674

**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	-	-	-



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 710	2 641	(3 511)	-	840
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 313	2 102	(2 770)	-	645
Резерв на оплату отпусков (страховые взносы)	5702	397	539	(741)	-	195



*(Handwritten signature)*

Петров Алексей Петрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

5 марта 2022 г.