

Аудиторская фирма ООО АФ «Аудитор-Сервис-К»

Россия, 248000, г. Калуга, ул. Кирова, д.9А, офис 20

ОГРН 1024001340769, ОРНЗ - 12006025165 , телефон (4842) 926-430



**Аудиторское заключение
независимой аудиторской компании**

**ООО АФ «Аудитор-Сервис-К»
Ассоциации Саморегулируемой
организации Некоммерческое
партнерство «Домоуправ» -
организация управляющих
предприятий жилого и нежилого
фондов**

по бухгалтерской отчетности

за 2021год

г. Калуга

2022г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Ассоциации Саморегулируемой организации
Некоммерческое партнерство
«Домоуправ» - организация управляющих
предприятий жилого и нежилого фондов

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации Саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство «Домоуправ» - организация управляющих предприятий жилого и нежилого фондов (ОГРН 1094000001040), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании средств за 2021 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации Саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство «Домоуправ» - организация управляющих предприятий жилого и нежилого фондов по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с принятым Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (СМСЭБ) Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту годовой бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. 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 отчетность

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

годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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.

Татьяна Ивановна Рычкова
Директор аудиторской организации
(ОРНЗ 22006038047)


[подпись]

Елена Евгеньевна Черняева
Руководитель аудита
(ОРНЗ 22006038058)



[подпись]

Аудиторская организация:
ООО АФ «Аудитор-Сервис-К»,
ОГРН 1024001340769, 248000, Калуга г., ул. Кирова, дом 9А, офис 20
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» ОРНЗ
12006025165

«23» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2021
Организация Ассоциация Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство "Домоуправ" - организация управляющих предприятий жилого и нежилого фондов		по ОКПО 63591019		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 4017007523		
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе		по ОКВЭД 2 68.32.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие партнерства / Частная собственность		20614	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес) 248000, Калужская обл, Калуга г, ул. Кропоткина, д. № 4				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО АФ "Аудитор-Сервис-К"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	4028026704	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1024001340769	

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	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	47	68	78
	в том числе:				
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		47	68	78
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 172	1 172	1 167
	в том числе:				
	Депозитные счета		1 172	1 172	1 167
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	116	215	244
	в том числе:				
	Расчетные счета		116	215	244

	Прочие оборотные активы	1260	2	1	1
	Итого по разделу II	1200	1 337	1 456	1 490
	БАЛАНС	1600	1 337	1 456	1 490

Пояснения	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	96	251	213
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	1 177	1 172	1 172
	Итого по разделу III	1300	1 273	1 423	1 385
	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	64	33	105
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		39	3	17
	Расчеты по налогам и сборам		8	13	22
	Расчеты по страховым взносам и социальному обеспечению		17	17	17
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	49
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	64	33	105
	БАЛАНС	1700	1 337	1 456	1 490



Архипенко Юрий
Александрович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Ассоциация Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство "Домоуправ" - организация управляющих предприятий жилого и нежилого фондов

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие партнерства / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
63591019		
4017007523		
68.32.1		
20614	16	
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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	51	71
	в том числе:			
	Прочие внереализационные доходы		51	71
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	51	71
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		51	71
	Налог на прибыль	2410	(10)	(14)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	41	57

Пояснения	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	41	57
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Архипенко Юрий
Александрович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

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

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710005		
		31	12	2021
Организация	Ассоциация Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство "Домоуправ" - организация управляющих предприятий жилого и нежилого фондов	по ОКПО	63591019	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4017007523	
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе	по ОКВЭД 2	68.32.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие партнерства / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20614	16
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	1 208	1 480
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	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 208	1 480
Платежи - всего	4120	(1 307)	(1 504)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(352)	(498)
в связи с оплатой труда работников	4122	(869)	(925)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(14)	(16)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(72)	(65)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(99)	(24)
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - 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	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(99)	(24)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 387	1 411
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 288	1 387
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Архипенко Юрий
Александрович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710003		
2021	12	31
63591019		
4017007523		
68.32.1		
20614	16	
384		

Организация Ассоциация Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство "Домоуправ" - организация управляющих предприятий жилого и нежилого фондов

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческие партнерства / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	251	213
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	15
	Членские взносы	6215	1 078	1 321
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	95	119
	Всего поступило средств	6200	1 173	1 455
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	(110)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	(110)
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(1 190)	(1 154)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(870)	(869)
	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	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(320)	(285)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(138)	(153)
	Всего использовано средств	6300	(1 328)	(1 417)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	96	251

Руководитель

(подпись)

Архипенко Юрий
Александрович
(расшифровка подписи)

23 марта 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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-

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

1.4. Изменения и движение результатов инновационной деятельности										
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

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



Руководитель
Архипенко Юрий
Александрович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 в том числе:	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	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 в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Архипенко Юрий Александрович
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

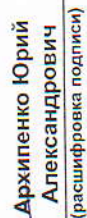
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	1 172	-	1 172	1 172	-	51	-	1 172	-
	5315	за 2020г.	1 167	-	1 172	1 167	-	68	-	1 172	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	1 172	-	1 172	1 172	-	51	-	1 172	-
	5310	за 2020г.	1 167	-	1 172	1 167	-	68	-	1 172	-

није

1. **Имя**



Александрович
(расшифровка подписи)

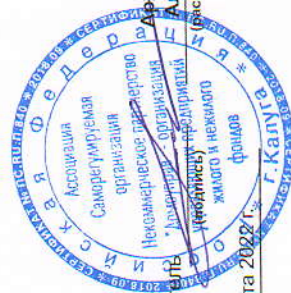
4. Запасы

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	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.	-	-	-	15	(15)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	10	(10)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Держипенко Юрий Александрович (подпись)
(подпись)

23 марта 2022 г.

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

3.3. наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021г.	33	877	-	(846)	-	-	-	-	64
	5580	за 2020г.	105	1 742	-	(1 814)	-	-	-	-	33
в том числе:	5561	за 2021г.	3	586	-	(550)	-	-	-	-	39
	5581	за 2020г.	17	779	-	(793)	-	-	-	-	3
	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2021г.	30	291	-	(296)	-	-	-	-	25
	5583	за 2020г.	39	296	-	(305)	-	-	-	-	30
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2021г.	33	877	-	(846)	-	X	-	-	64
	5570	за 2020г.	105	1 742	-	(1 814)	-	X	-	-	33

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	-	-	-



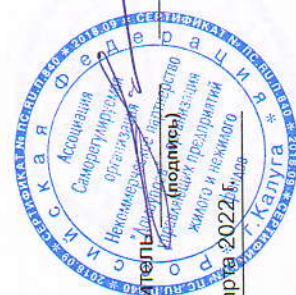
Руководитель Архипенко Юрий Александрович
(подпись, печать, расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	15	10
Расходы на оплату труда	5620	668	667
Отчисления на социальные нужды	5630	202	202
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	437	501
Итого по элементам	5660	1 322	1 380
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	1 322	1 380

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



Архипенко Юрий
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

23 марта 2022г.

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 Архипенко Юрий Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2020 г.

8. 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель **Архипенко Юрий Александрович**
(подпись)
(расшифровка подписи)

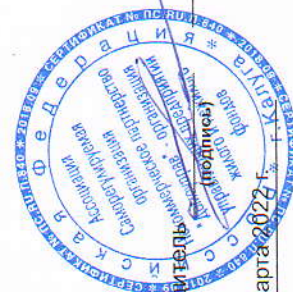
23 марта 2022 г.

Ассоциация Саморегулируемая организация
Некоммерческое партнерство «Домоуправ» -
организация управляющих предприятий
жилого и нежилого фондов

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	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
за 2021г.					
за 2020г.					

Пояснение к
бухгалтерской
отчетности
за 2021 год



Архипенко Юрий
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

23 марта 2022 г.

**Ассоциация Саморегулируемая организация
Некоммерческое партнерство «Домоуправ»-
организация управляющих предприятий
жилого и нежилого фондов**

**Пояснение к
бухгалтерской
отчетности
за 2021 год**

Оглавление

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности
2. Основные положения учетной политики
3. Изменение сравнительных показателей
4. Нематериальные активы и расходы на НИОКР
5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности
6. Финансовые вложения
7. Запасы
8. Дебиторская задолженность
9. Денежные средства и их эквиваленты
10. Прочие активы
11. Капитал и резервы
12. Кредиты и займы
13. Оценочные обязательства
14. Кредиторская задолженность
15. Доходы будущих периодов
16. Доходы по обычным видам деятельности
17. Учет государственной помощи
18. Расшифровка затрат
19. Прочие доходы и расходы
20. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства
21. Прибыль на акции
22. Операции со связанными сторонами
23. Условные обязательства и условные активы
24. Информация по сегментам

25. Корпоративная система управления рисками

26. События после отчетной даты

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Ассоциация СРО НП «Домоуправ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Характеристика организации и основные направления деятельности

Ассоциация Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство "Домоуправ" – организация управляющих предприятий жилого и нежилого фондов (далее Ассоциация СРО НП «Домоуправ», Некоммерческое партнерство), учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 1 декабря 2007 г. N 315-ФЗ "О саморегулируемых организациях". Дата государственной регистрации "16" октября 2009 г.

ОГРН: 1094000001040

ИНН: 4017007523

КПП: 402701001

Код ИФНС 4027

ОКТМО 29701000

Некоммерческое партнерство было зарегистрирована «16» октября 2009 г. в МИФНС № 1 по Калужской области, свидетельство N 40 001012863. «21» декабря 2010 г. некоммерческое партнерство перерегистрировано в ИФНС по Ленинскому округу г. Калуги, свидетельство N 40 001128225.

Юридический адрес: 248000, г. Калуга, ул. Кропоткина, д. 4.

Основными видами деятельности в 2021 году являлись: управление эксплуатацией жилого фонда.

Среднесписочная численность работников Некоммерческого партнерства за 2021 год составила 2 человека, за 2020 год - 2 человека.

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования Ассоциация СРО НП «Домоуправ» созданы органы управления и контроля.

Органами управления Некоммерческого партнерства являются:

- общее собрание членов;

- Коллегиальный орган управления – Наблюдательный совет;

- единоличный исполнительный орган в лице исполнительного директора Ассоциация СРО НП «Домоуправ».

Согласно статье 12 Федерального закона от 01.12.2007 № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» бухгалтерская отчетность Ассоциация СРО НП «Домоуправ» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором Ассоциация СРО НП «Домоуправ» за 2021 год является компания ООО АФ «Аудитор-Сервис-К». ООО АФ «Аудитор-Сервис-К» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций №12006025165. СРО ААС внесена в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 06 в соответствии с приказом Минфина России от 30.12.2009 № 721.

Влияние пандемии COVID-19

Ассоциация СРО НП «Домоуправ» по виду деятельности не попало в число пострадавших отраслей. Работа организации осуществлялась в обычном режиме, сотрудники массово не выводились на удаленную работу.

Влияние COVID-19 на деятельность Некоммерческого партнерства

В связи с распространением в 2021 году COVID-2019 Некоммерческим партнерством соблюдались ограничительные меры по распространению вирусной инфекции, установленные в регионах осуществления деятельности Некоммерческого партнерства. Вследствие чего были ограничены контакты с физическими лицами, являющимися представителями организаций, входящих в состав Некоммерческого партнерства. Для выполнения планов в деятельности были введены дополнительные мероприятия: удаленная работа с членами Некоммерческого партнерства. Также были увеличены расходы Некоммерческого партнерства для регулярного контроля состояния здоровья сотрудников и обеспечения мер защиты. В целом Некоммерческое партнерство достигло плановых показателей. В 2022 году также планируется максимальное использование информационных технологий, позволяющее держать высокий уровень результативности при соблюдении мер безопасности сотрудников и партнеров.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Некоммерческого партнерства за 2021 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (далее - ПБУ).

2.2. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной собственности (исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности).

Учет нематериальных активов производится по счету 04 «Нематериальные активы» с применением субсчетов по группам нематериальных активов, а также в разрезе аналитических признаков по инвентарным объектам.

Учет амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом и производится по счету 05 «Износ нематериальных активов» с применением субсчетов.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, срок полезного использования и нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на двадцать лет.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма всех фактических расходов на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Не включаются в фактические расходы на приобретение, создание нематериальных активов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением активов.

Стоимость нематериальных активов, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации (в связи с прекращением срока действия патента, свидетельства, других охранных документов, уступкой (продажей) исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, либо по другим основаниям), подлежит списанию. Одновременно со списанием стоимости этих объектов подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений.

Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражаются в учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты организации.

2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, использование которых предполагается в течение длительного времени, т.е. срок полезного использования, превышает 12 месяцев.

Учет основных средств производится по счету 01 «Основные средства» с применением субсчетов по группам основных средств, а также в разрезе аналитических признаков по инвентарным объектам.

Учет амортизации основных средств производится по счету 02 «Амортизация основных средств» с применением субсчетов по группам основных средств, а также в разрезе аналитических признаков по инвентарным объектам.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Первоначальной стоимостью основных средств, полученных Ассоциацией СРО НП «Домоуправ» по договору дарения (безвозмездно), признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

В первоначальную стоимость объектов основных средств, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Для установления срока полезного использования объектов средств применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1 (с изменениями от 27.12.2019г.). Годовая

сумма амортизационных отчислений для основных средств определяется согласно "Положения о порядке начисления амортизационных отчислений по основным фондам в народном хозяйстве".

По объектам основных средств, стоимость которых не превышает 100000 рублей за единицу, производить единовременное списание их стоимости на затраты на производство по мере их ввода в эксплуатацию (письмо Минфина России от 27.12.2001 г. № 16-00-14/573). Указанная операция отражается в учете по дебету счетов учета затрат на производство (расходов на продажу) и кредиту счета 01 "Основные средства".

Активы, соответствующие условиям отнесения их к основным средствам (согласно п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 100000 рублей за единицу), а также приобретенных книг, брошюр и т.п. изданий, могут отражаться в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован контроль за их движением.

При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, приказом исполнительного директора возможно определение нормы амортизации по этому объекту с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Затраты по ремонту объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены в сумме фактических затрат.

Выбытие объекта основных средств имеет место в случаях продажи, безвозмездной передачи, списания в случае морального и физического износа, ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций.

При списании объекта основных средств, в результате его продажи, выручка от продажи принимается к учету в сумме, согласованной сторонами в договоре.

При продаже объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, стоимость основных средств, переданных или подлежащих передаче, определяется на основании их остаточной стоимости.

Доходы и расходы от списания с учета объектов основных средств отражаются в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов основных средств подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве операционных доходов и расходов.

2.4. Учет долгосрочных инвестиций

Для обобщения информации о затратах Ассоциация СРО НП «Домоуправ» в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и нематериальных активов, используется счет 08 «Вложения во внеоборотные активы». Все затраты по приобретению объектов основных средств и нематериальных активов, а также затраты на капитальный ремонт своими силами и затраты на реконструкцию основных средств, которые впоследствии будут включены в первоначальную стоимость этих объектов, отражаются по дебету счета 08. Сформированная первоначальная стоимость объектов основных средств и нематериальных активов, принятых в

эксплуатацию и оформленных в установленном порядке, списывается со счета 08 в дебет счетов 01 «Основные средства» или 04 «Нематериальные активы».

2.5. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материальные ценности принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость МПЗ формируется непосредственно на счете 10 «Материалы».

Фактической себестоимостью материальных ценностей, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая транспортные расходы, налога на добавленную стоимость. При этом расходы, связанные с приобретением различных партий и групп МПЗ, распределяются пропорционально стоимости этих видов имущества.

Товары оцениваются по стоимости их приобретения. В этом случае покупная стоимость товаров отражается на счете 41 «Товары».

Оценка материальных ценностей, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия к бухгалтерскому и налоговому учету организацией запасов по договору.

Производственный и хозяйственный инвентарь, инструменты и приспособления многоразового использования, счетно-вычислительные машинки, а также комплектующие для счетно-вычислительной техники сроком службы менее 1 года учитываются на счете 10.9 «Инвентарь и хоз. принадлежности». Также на счете 10.9 могут учитываться активы, со сроком службы более 1 года и стоимостью до 100000 рублей.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии, а также на конец отчетного периода производится по средней себестоимости.

2.6. Учет расходов будущих периодов

Расходы организации, производимые в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в разрезе соответствующих аналитических признаков и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

3. Изменение сравнительных показателей

При формировании бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31.12.2021, не выявлены обстоятельства, требующие ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019.

По состоянию на 31.12.2021 в Некоммерческом партнерстве основные средства, нематериальные активы не приобретались.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 47 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2020 года – 68 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 78 тыс. руб. Данная задолженность связана с расчетами с разными дебиторами и кредиторами. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 64 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 33 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 105 тыс. руб. Увеличение кредиторской задолженности в 2021 году связано с увеличением задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

Размер целевого фонда составляет в 2021 – 1177 тыс. руб., в 2020 и 2019 - 1172 тыс. руб. Увеличение фонда произошло за счет пополнения компенсационного фонда Некоммерческого партнерства.

Краткосрочный депозит, размещенный в банках на 31.12.2021, составил 1172 тыс. руб.

4. Нематериальные активы и расходы НИОКР

Нет

5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Нет

6. Финансовые вложения

О финансовых вложениях раскрыта следующая информация (п. 42 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утверждено Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н):

- операции по финансовым вложениям проводились в размере 1 172 тыс. руб. (депозитный договор с ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ").

7. Запасы

Приобретались канцелярские товары.

8. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 47 тыс. руб.

9. Денежные средства и их эквиваленты.

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В строке 4119 «прочие поступления» отражена величина целевых взносов за 2021 год в размере 1208 тыс. руб.

В строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги». Денежные потоки отражены свернуто.

По строке 4124 «Налог на прибыль организаций» отражена сумма налога, уплаченного в связи с получением процентов по депозитному договору в размере 14 тыс. руб.

В строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражена величина денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам организации, занятым в текущей деятельности, а также суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет и сумма страховых взносов и взносов от НС и ПЗ.

Остаток денежных средств на 31.12.2021 составляет 116 тыс. руб. Краткосрочное вложение в депозит – 1172 тыс. руб.

10. Прочие активы

Данный показатель включает в себя страхование общегражданской ответственности членов Ассоциация СРО НП «Домоуправ», на 31.12.2021 – 2 тыс. руб..

11. Капитал и резервы

Целевой фонд Некоммерческого партнерства образуется за счет вступительных взносов, компенсационного фонда и ежемесячных членских взносов организаций, входящих в состав Ассоциация СРО НП «Домоуправ». По состоянию на 31.12.2021 года размер фонда составляет 1177 тыс. руб.

Остаток целевых средств, расходуемых Некоммерческим партнерством на ведение деятельности на 31.12.2021 составляет 96 тыс. руб.

12. Кредиты и займы

Нет

13. Оценочные обязательства

Нет

14. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 64 тыс. руб. Данная задолженность включает в себя расчеты с поставщиками и подрядчиками – 39 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам – 8 тыс. руб. расчеты по страховым взносам и социальному обеспечению – 17 тыс. руб.

15. Доходы будущих периодов

Нет

16. Доходы по обычным видам деятельности

Нет

17. Учет государственной помощи

В 2021 году государственная помощь не оказывалась.

18. Расшифровка затрат

Расходы на канцелярские товары.

19. Прочие доходы и расходы

Ассоциация СРО НП «Домоуправ» не осуществляет предпринимательскую деятельность и не имеет доходов от обычных видов деятельности. В 2021 году были получены проценты по договору о депозитном вкладе (внебюджетные доходы) в размере 51 462 руб.

20. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Налог на прибыль в 2021 году, исчисленный в соответствии с положениями НК РФ, составляет 10 тыс. руб., прибыль до налогообложения – 51 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат Ассоциация СРО НП "Домоуправ" в 2021 г. составил 41 000 руб. Данные о финансовых результатах Ассоциация СРО НП "Домоуправ" за предыдущие годы: 2020 г. - 57 000 руб., 2019 г. - 65 000 руб.

21. Прибыль на акции

Нет

22. Операции со связанными сторонами.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

- в отчетном периоде организации не проводила операции со связанными сторонами. По контролируемым либо контролирующим юридическим лицам (непосредственно или через третьи юридические лица) о каждом раскрыта следующая информация:
- сделки, приравненные к сделкам с взаимозависимыми лицами, или приравненные к контролируемым не проводились.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

- краткосрочных - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде в пользу основного управленческого персонала) 870 тыс. руб., в том числе страховые взносы - 202 тыс. руб.;
- долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), иные долгосрочные вознаграждения: выплаты долгосрочного характера не производились.

23. Условные обязательства и условные активы

Нет

24. Информация по сегментам

Ассоциация СРО НП «Домоуправ» осуществляет однородный вид деятельности, поэтому выделить активы и расходы по сегментам не представляется возможным.

25. Корпоративная система управления рисками

В связи с небольшим масштабом и характером деятельности в нашей организации в нашей организации не проводится процесс выявления и оценки рисков хозяйственной деятельности, имеющих отношение к бухгалтерской отчетности.

Лица, осуществляющие корпоративное управление, осуществляют надзор за эффективностью и работоспособностью системы внутреннего контроля организации, привлечение внимания и принятие необходимых мер в случае обнаружения серьезных недостатков этой системы.

В организации применяются следующие контрольные действия (процедуры внутреннего контроля):

- Обзорные проверки и анализ фактических показателей в сравнении со сметными и прогнозными показателями;
- Анализ фактических показателей в сравнении с показателями за предыдущие периоды;
- Соотнесение между собой различных данных (управленческих и финансовых), анализ их соответствия, выводы об обнаруженных расхождениях и предпринимаемые в этих случаях корректирующие действия;
- Сопоставление внутренних данных со сведениями, полученными из внешних источников информации;
- Проверка результатов деятельности по областям, подразделениям, направлениям и т.п.;
- Средства контроля за изменением программного обеспечения;
- Средства контроля, которые ограничивают доступ к программному обеспечению или базам данных;
- Средства контроля за реализацией новых версий прикладных пакетов программного обеспечения;
- Средства контроля за программным обеспечением систем, которые ограничивают доступ к сервисным программам системы или обеспечивают фиксацию того, кто, когда и какие изменения в данную систему внес;
- Проверка арифметической точности бухгалтерских записей;
- Обзорная проверка счетов, составления оборотных ведомостей;
- Автоматизированные процедуры контроля, например, тестирование компьютером вводимых данных или контроль сквозной нумерации;
- Меры предосторожности, ограничивающие доступ к активам или бухгалтерским записям;
- Санкционирование допуска к компьютерным программам и файлам с данными;
- Проведение периодических инвентаризаций;
- Разделение обязанностей по подготовке отчетов, их просмотру, согласованию и утверждению, а также по утверждению и проверке документов.

Руководством организации осуществляется процесс оценки эффективного функционирования системы внутреннего контроля (мониторинг средств контроля), а также регулярные надзорные мероприятия.

Мониторинговые мероприятия включают ли использование информации, полученной извне.

При осуществлении мониторинга руководство учитывает сообщения внешних аудиторов, касающиеся системы внутреннего контроля.

26. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н):

Не выявлены события, произошедшие после отчетной даты:

- принятие решения о реорганизации: нет;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса: нет;
- реконструкция или планируемая реконструкция: нет;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений, нет;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов: нет;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату: нет;

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) отсутствует.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Некоммерческое партнерство рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Некоммерческого партнерства производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Некоммерческого партнерства.

Исполнительный директор  Архипенко Ю.А.

23.03.2022



Прошнуровано, пронумеровано
и заверено печатью

На 41 листах

Директор ООО АФ «Аудитор-Сервис-К»
Т.И. Рычкова

