

Аудиторское заключение независимого аудитора

Членам
Ассоциации проектировщиков «Архитектурные Решения»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Ассоциации проектировщиков «Архитектурные Решения» (ОГРН 1197800000694), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании средств за 2024 год, 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 проектировщиков «Архитектурные Решения» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 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 являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 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.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 его 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.

Кох Владимир Алексеевич
Генеральный директор аудиторской
организации
ОРНЗ 21606079757



Крюковский Максим Геннадьевич
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21606071387

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «ИНДИГО консалт»,
199155, г. Санкт-Петербург, ул. Уральская, д. 17, корпус 3, лит Е, помещение 15-Н,
32-Н, офис 14/1,
ОРНЗ 11606067325

27 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "АРХИТЕКТУРНЫЕ РЕШЕНИЯ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) / Частная
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 643,197022, Санкт-Петербург г., Профессора Попова ул, 23, Д, 37Н, ком.12, 13 (офис №616), дом, литер, помещение

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2024
36268959		
7813631502		
94.12		
20600		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ИНДИГО консалт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

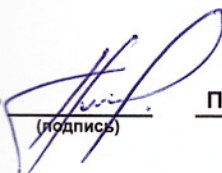
ИНН	7840388462
ОГРН/ОГРНИП	1089847164989

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	5	60	115
4.1	в том числе:				
	Оргтехника	1151	5	60	115
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5	60	115
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	11 547	970	317
	в том числе:				
3.3	Авансы выданные поставщикам	1231	710	16	119
	Членов СРО по Ком. Фонду	1232	-	-	-
	По налогам и взносам в бюджет и внебюджетные фонды	1233	-	-	-
3.1	Расчеты по претензиям	1234	53	46	26
3.2	Расчеты по госпошлинам	1235	53	72	47
2.1	Членов СРО по взносам	1236	10 731	835	125
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	160 955	140 025	110 432
	в том числе:				
1.2	Расчетные счета	1251	13 420	6 463	4 775
1.2	Спец.счета (Компенсационный фонд ВВ)	1252	68 966	61 255	49 357
1.2	Спец.счета (Компенсационный фонд ОДО)	1253	78 569	72 306	56 300
	Прочие оборотные активы	1260	48 152	34 018	19 767

3.5	в том числе: Расходы будущих периодов	1261	48 152	34 018	19 767
	Итого по разделу II	1200	220 654	175 013	130 516
	БАЛАНС	1600	- 220 659	175 072	130 630

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
1.1	Резервный и иные целевые фонды	1370	147 535	133 562	105 650
	в том числе:				
1.1	Компенсационный фонд ВВ	1371	68 966	61 255	49 350
1.1	Компенсационный фонд ОДО	1372	78 569	72 306	56 300
	Итого по разделу III	1300	147 535	133 562	105 650
	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	72 847	41 329	24 912
	в том числе:				
	Перед персоналом	1521	-	-	-
3.4	Перед поставщиками	1522	64 464	41 329	24 906
	Перед бюджетом и внебюджетными фондами	1523	-	-	-
2.1	Авансы членов СРО по взносам	1524	8 383	-	-
2.2	Ошибочно зачисленные ден.средства к возврату	1525	-	-	6
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.1	Оценочные обязательства	1540	277	182	68
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	73 124	41 511	24 980
	БАЛАНС	1700	220 659	175 072	130 630

Руководитель



(подпись)

Петров Олег Владимирович
(расшифровка подписи)



12 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "АРХИТЕКТУРНЫЕ РЕШЕНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ассоциации (союзы) / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
36268959		
7813631502		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	-	-
1.1	Проценты к получению	2320	23	11
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23	11
	Налог на прибыль	2410	(1)	(1)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1)	(1)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	22	10

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "АРХИТЕКТУРНЫЕ РЕШЕНИЯ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Ассоциации (союзы) / Частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
36268959		
7813631502		
94.12		
20600		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	73 567	81 199
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	-	-
взносы от членов СРО	4114	71 582	79 910
ошибочно перечисленные денежные средства	4115	1 902	1 218
возмещение госпошлин в суд	4116	68	71
возврат от поставщиков	4117	15	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(52 660)	(51 617)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(38 093)	(39 766)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 314)	(4 983)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1)	(1)
страховые взносы	4125	(1 593)	(1 492)
возврат ошибочно перечисленных денежных средств	4126	(1 923)	(1 225)
членство в НОПРИЗ	4127	(5 232)	(3 859)
госпошлины в суд	4128	(152)	(233)
прочие платежи	4129	(352)	(58)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	20 907	29 582
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	23	11
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	23	11
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	23	1

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	20 930	29 593
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	140 025	110 432
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	160 955	140 025
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Петров Олег Владимирович

(расшифровка подписи)



12 марта 2025 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "АРХИТЕКТУРНЫЕ РЕШЕНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ассоциации (союзы) / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2024	12	31
36268959		
7813631502		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	99 543	85 883
	Поступило средств			
2.1	Вступительные взносы	6210	485	540
2.1	Членские взносы	6215	54 516	48 537
2.1	Целевые взносы	6220	4 818	4 500
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
1.1	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	23	11
1.1	Прочие	6250	13 950	27 900
	в том числе:			
	Компенсационный фонд ВВ	6251	7 700	11 900
	Компенсационный фонд ОДО	6252	6 250	16 000
	Всего поступило средств	6200	73 791	81 488
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(300)	(10)
	в том числе:			
5.7	социальная и благотворительная помощь	6311	(300)	(10)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(68 332)	(63 539)
	в том числе:			
5.1	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 003)	(6 494)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
5.3	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(50)	(41)
5.4	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 600)	(2 585)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
5.6	прочие	6326	(58 679)	(54 419)
5.5	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(131)	(294)
5.2	Прочие	6350	(5 189)	(3 985)
	в том числе:			
	Членство в НОПРИЗ	6351	(5 189)	(3 985)
	Всего использовано средств	6300	(73 952)	(67 828)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	99 382	99 543

Инициатор

(подпись)

Петров Олег Владимирович
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г.

Пояснения
к бухгалтерской отчетности
Ассоциации проектировщиков «Архитектурные Решения»
за 2024г.

Краткая характеристика деятельности.

Ассоциация проектировщиков «Архитектурные Решения» (АП «АР») зарегистрирована в МИ ФНС №25 по Санкт-Петербургу 22.02.2019 года ОГРН 1197800000694, ИНН 7813631502 КПП 781301001. Находится по адресу: 197022, Санкт-Петербург г, Профессора Попова ул, дом 23, литера Д, помещение 37Н, ком.12, 13 (офис №616)

Устав предприятия утвержден общим собранием членов Ассоциации, Протокол №1 от 05.02.2019г, зарегистрирован Главным Управлением Министерства юстиции по г. Санкт-Петербургу.

Основным видом деятельности является ОКВЭД 94.12 - Деятельность профессиональных членских организаций.

Ассоциация является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации для осуществления в дальнейшем функций саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации. Ассоциация не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль между своими членами. Ассоциация является саморегулируемой организацией на основании приказа Ростехнадзора № СП-38 о внесении АП «АР» в государственный реестр за № СРО-П-212-23072019 от 23.07.2019г. Ассоциация основана на членстве и объединяет индивидуальных предпринимателей и юридических лиц. Источниками формирования имущества Ассоциации, как саморегулируемой организации, являются:

- 1) регулярные и единовременные поступления от членов саморегулируемой организации (вступительные, членские, целевые и добровольные взносы);
- 2) доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах;
- 3) другие, не запрещенные законом источники.

Руководство текущей деятельностью Ассоциации осуществляется генеральным директором Петровым Олегом Владимировичем (протокол общего собрания №1 от 05.02.2019г). Сумма выплаченного вознаграждения (включая заработную плату) за 2024 год составила 1243 тыс. рублей.

Ассоциацией операции со связанными сторонами в 2024 году не осуществлялись.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 7 человек.

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год у Ассоциации имеется уверенность в погашении дебиторской задолженности членов Ассоциации по судебным незакрытым делам. На основании сложившейся судебной практике, выигранным ранее судебным искам, судебные решения выносятся в пользу Ассоциации. Дебиторская задолженность членов Ассоциации не признана сомнительной задолженностью, в регистрах бухгалтерского учета не сформирован резерв по возможным потерям в рамках судебных разбирательств.

Ассоциация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Ассоциация сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется на основе типового Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н.

Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения - доходы.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится исходя из принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Основные средства, стоимостью не более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности и контроля движения этих объектов в эксплуатации организован их забалансовый учет в виде малоценных основных средств.

Членские, вступительные взносы и иные обязательные платежи участников отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в качестве целевого финансирования ежемесячно в виде дебиторской задолженности.

Образование компенсационного фонда в бухгалтерском учете и отчетности производится путем начисления взносов участников в компенсационный фонд в момент получения ими статуса члена СРО.

При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости;

Затраты по ремонту основных средств включаются в состав текущих расходов организации, покрываемых за счет средств целевого финансирования;

Переоценка основных средств не проводится;

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Амортизация начисляется ежемесячно начиная со следующего месяца после ввода основного средства в эксплуатацию.

Текущие расходы на содержание организации списываются в конце отчетного периода с уменьшения средств целевого финансирования.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Доходы от размещения компенсационного фонда направляются на его пополнение.

При формировании показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации исходит из требования существенности. При этом исходя из условий деятельности и требований Законодательства Ассоциация приняла решение, что ошибка, допущенная в бухгалтерском учете признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 5% и более.

Пояснения к раскрытию информации в Бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. Отчете о финансовых результатах, Отчете о движении денежных средств и Отчете о целевом использовании средств за 2024 г.

1. Компенсационный фонд и денежные средства

1.1. Начисленные взносы в Компенсационный фонд в размере 13950 тыс. рублей и увеличение Компенсационного фонда за счет полученных процентов в размере 23 тыс. рублей отражены в Бухгалтерском балансе в строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» (1371, 1372), а в Отчете о целевом использовании средств поступление взносов отражено по строке 6250 (6251, 6252) «Прочее», полученные проценты отражены по строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» и в строке 2320 «Проценты к получению» в Отчете о финансовых результатах.

Строка балан-са	Взносы	На начало, тыс.руб	Начисле-но, тыс.руб	Фактиче-ски получено, тыс.руб	На конец, тыс.руб
1370	Компенсационный фонд, в т.ч.:	133562	13973	13973	147535
1371	Компенсационный фонд ВВ	61255	7711	7711	68966
1372	Компенсационный фонд ОДО	72306	6262	6262	78569

1.2. Дебиторской задолженности по Компенсационному фонду отсутствует. Поступившие на специальные счета взносы в Компенсационный фонд отражены в Бухгалтерском балансе по строкам 1252 и 1253. Денежные средства на расчетных счетах отражены по строке 1251.

Строка балан-са	Денежные средства	На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	На конец, тыс.руб
1251	Расчетные счета, в т.ч.:	6463	58964	52007	13420
	- Альфа банк	6387	58824	51957	13254
	- ВТБ банк	76	140	50	166
1252	Компенсационный фонд ВВ, в т.ч.:	61255	17865	10154	68966
	- Альфа банк	58355	9461	0	67816
	- ВТБ банк	2900	8404	10154	1150
1253	Компенсационный фонд ОДО, в т.ч.:	72306	16012	9750	78569
	- Альфа банк	67956	9312	0	77269
	- ВТБ банк	4350	6700	9750	1300

2. Взносы членов СРО

2.1. В 2024 году Ассоциацией начислено взносов на обеспечение уставной деятельности (членские, вступительные, целевые) 59819 тыс. рублей (в Отчете о целевом использовании средств их начисление отражено по строкам 6215, 6210, 6220). Так же в дебиторскую задолженность перенесены госпошлины, по которым приняты судебные решения в пользу Ассоциации в размере 133 тыс. рублей. Фактически получено взносов, возмещения госпошлин и списана задолженность у ликвидированных организаций 58439 тыс. рублей. Кредиторская задолженность по взносам на конец 2024 года составляет 8383 тыс. рублей (строка 1524 Бухгалтерского баланса), дебиторская задолженность составила 10731 тыс. рублей и отражена по строке 1236 Бухгалтерского баланса:

Строка балан-са	Взносы на обеспечение уставной деятельности (членские, вступительные, целевые...	Задолженность На начало, тыс.руб		Начисле-но, тыс.руб	Фактиче-ски получено, тыс.руб	Задолженность На конец, тыс.руб	
1236	дебиторская задолженность	835		59 952	58 439	10 730	

1524	кредиторская задолженность					8 383
------	----------------------------	--	--	--	--	-------

2.2. Ошибочно зачисленные денежные средства в размере 0 тыс. рублей отражены по строке 1525 Бухгалтерского баланса:

Строка балан-са	Ошибочно зачислен-ные денежные средства	Задолжен-ность На начало, тыс.руб	Поступи-ло, тыс.руб	Возвраще-но, тыс.руб	Задолжен-ность На конец, тыс.руб
1525		0			0

3. Прочие оборотные активы и пассивы

3.1. Дебиторская задолженность по расчетам по претензиям состоит из оплаченных госпошлин в суд, но судебного решения по ним еще нет. Данная задолженность составила – 53 тыс. рублей и отражена в строке 1234 Бухгалтерского баланса.

Строка балан-са	Расчеты по претензиям	Задолжен-ность На начало, тыс.руб	Оплачено госпо-шлин, тыс.руб	Перенесено в долги членов СРО по решению суда, или к возврату при отказе от иска, тыс.руб	Задолжен-ность На конец, тыс.руб
1234		46	150	144	53

3.2. Дебиторская задолженность по госпошлинам состоит из оплаченных госпошлин в суд, по которым был отказ от исков, и они подлежат возврату из бюджета. Данная задолженность составила – 53 тыс. руб и отражена в строке 1235 Бухгалтерского баланса.

Строка балан-са	Расчеты по гопошлинам	Задолжен-ность На начало, тыс.руб	Госпошли-ны к возврату, тыс.руб	Госпошлины возвращенные, тыс.руб	Задолжен-ность На конец, тыс.руб
1235		72	2	21	53

3.3. Авансы, выданные поставщикам, на конец 2024 года составили – 710 тыс. рублей и отражены по строке 1231 Бухгалтерского баланса:

Строка балан-са	Авансы, выданные поставщи-кам	Дебиторская задолженность На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	Дебиторская задолженность На конец, тыс.руб
1231		16	10756	10062	710

3.4. Кредиторская задолженность перед поставщиками на конец 2024 года составила – 64464 тыс. рублей и отражена по строке 1522 Бухгалтерского баланса:

Строка балан-са	Кредиторская задолженность перед поставщиками	Кредиторская задолжен-ность На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	Кредиторская задолженность На конец, тыс.руб
1522		41329	42916	66051	64464

3.5. Расходы будущих периодов на конец 2024 года составила – 48152 тыс. рублей и отражены по строке 1261 Бухгалтерского баланса:

Строка балан-са	Расходы будущих периодов	Дебиторская задолженность На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	Дебиторская задолженность На конец, тыс.руб
1261		34018	14134		48152

4. Основные средства

4.1. Остаточная стоимость основных средств 5 тыс.руб. отражена в Бухгалтерском балансе по строкам 1150 (1151) «Основные средства».

5. Расходы СРО

5.1. На конец 2024 года резерв на оплату предстоящих отпусков увеличился с 182 тыс. рублей на 95 тыс. рублей и отражен в Бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» в сумме 277 тыс. рублей. Также увеличение резерва вместе с начисленной заработной платой и страховыми взносами отражено в Отчете о целевом использовании средств по строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» в размере 7003 тыс.руб.

5.2. Взносы в Национальное объединение изыскателей и проектировщиков "НОПРИЗ" в размере 5189 тыс. рублей отражены в Отчете о целевом использовании средств по строке 6350 (6351) «Прочие».

5.3. Расходы на служебные командировки в размере 50 тыс. рублей отражены в Отчете о целевом использовании средств по строке 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки».

5.4. Расходы по арендной плате в размере 2600 тыс. рублей отражены в Отчете о целевом использовании средств по строке 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)».

5.5. Расходы на приобретение МПЗ в размере 131 тыс. рублей отражены в Отчете о целевом использовании средств по строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества».

5.6. В строке 6326 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств отражены расходы в сумме 58679 тыс. рублей понесенные на: канцелярские и хозяйственные нужды; консультационные, юридические, аудиторские, агентские услуги; разработка и поддержание сайта; почтовые расходы; услуги связи; аренду оборудования; ремонт и обслуживание оргтехники; программное обеспечение, настройка ПО; госпошлины и расчетно-кассовое обслуживание; списание задолженностей по взносам у ликвидированных организаций, налог по УСН.

5.7. В строке 6311 «Социальная и благотворительная помощь» Отчета о целевом использовании средств отражены расходы в сумме 300 тыс. рублей на гуманитарную помощь, оказанную АССОЦИАЦИИ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СОЮЗ ДОРОЖНИКОВ И СТРОИТЕЛЕЙ КУРСКОЙ ОБЛАСТИ" по обращению Координатора НОПРИЗ.

Генеральный директор



Петров О.В.

17 (семнадцать)

ПРОШУ И
ПРОНУМЕРОВАНО
ЛИСТОВ

