

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ  
ЗА 2024 ГОД**

**Ассоциации саморегулируемой организации  
«Регион-Проект»  
(Ассоциация СРО «Регион-Проект»)**

**I. Общие сведения**

1. Ассоциация СРО «Регион-Проект» осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Градостроительным кодексом РФ, Федеральным законом РФ «О некоммерческих организациях» №7-ФЗ от 12 января 1996 г., Федеральным законом РФ «О саморегулируемых организациях» № 315-ФЗ от 01 декабря 2007 г. и иными нормативными актами.

2. Ассоциация СРО «Регион-Проект» (далее – Ассоциация) является некоммерческой организацией, основанной на объединении коммерческих организаций, осуществляющих подготовку проектной документации объектов капитального строительства, и создана для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом.

3. Ассоциация учреждена 05.03.2009 г. на основании решения Общего собрания.

4. Основными принципами деятельности Ассоциации являются, добровольность, равенство членов, самоуправление, гласность, законность, участие каждого члена в управлении Ассоциацией.

5. Ассоциация является членом Общероссийской негосударственной некоммерческой организации «Национальное объединение саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, выполняющих инженерные изыскания, и саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации» (НОПРИЗ). Дата включения в реестр сведений о СРО: 03.12.2009. Регистрационный номер записи о внесении сведений о СРО в реестр: СРО-П-071-03122009.

6. Ассоциация является членом Ассоциации «Союз строителей Кировской области»

7. Основными целями создания и деятельности Ассоциации являются:

- ✓ предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (в том числе памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ по подготовке проектной документации объектов капитального строительства, которые выполняются членами Ассоциации;
- ✓ представление и защита прав, законных интересов ее членов;
- ✓ повышение качества осуществления архитектурно-строительного проектирования объектов капитального строительства;
- ✓ обеспечение исполнения членами Ассоциации обязательств по договорам подряда на подготовку проектной документации, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров;

- ✓ обеспечение имущественной ответственности членов Ассоциации перед потребителями работ (товаров и услуг) и иными третьими лицами.

8. Количество членов Ассоциации по состоянию на 01.01.2024 года составляло 99, по состоянию на 31.12.2024 года - 97. За 2024 год исключены из реестра членов СРО – 6 организаций, вступили в Ассоциацию – 4 организации.

9. Источниками формирования имущества Ассоциации являются вступительные, членские и иные целевые взносы, взносы в компенсационные фонды, доходы, полученные в связи с размещением средств компенсационных фондов, резервного фонда и свободных остатков денежных средств в депозит, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение судебных расходов (при погашении задолженности по членским взносам в судебном порядке).

10. Среднесписочная численность работников Ассоциации за 2024 год составила 3 человека.

11. Органами управления Ассоциации являются:

- ✓ Общее собрание членов Ассоциации – высший орган управления;
- ✓ Совет Ассоциации – постоянно действующий коллегиальный орган управления;
- ✓ Президент Ассоциации – руководитель постоянно действующего коллегиального органа управления;
- ✓ Генеральный директор Ассоциации – единоличный исполнительный орган Ассоциации.

12. Органом внутреннего контроля Ассоциации является Ревизионная комиссия (на основании Устава и Положения о Ревизионной комиссии).

В состав ревизионной комиссии Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2024 г. входят:

Сидоренкова Анна Геннадьевна – генеральный директор ООО «Волго-Вятская проектная компания»;

Поскребышев Евгений Андреевич – генеральный директор ООО ПСК «Антей»;

Агалаков Глеб Георгиевич – директор ООО предприятие «АРТ»;

Силов Евгений Борисович – директор ООО «Галерея».

13. Для аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год решением Совета (Протокол № 18 от 09.12.2024 г.) утверждена аудиторская фирма - ООО «АКФ «Аналитик», которая является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве №436 от 25.02.2020г.). Регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 12006066587.

14. Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» с 01.01.2011г.

## **II. Информация об основных элементах учетной политики Ассоциации**

1. Настоящая бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Ведение бухгалтерского учета в Ассоциации осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024г. не имелось.

Ассоциация не является участником совместной деятельности (ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»).

У Ассоциации отсутствует информация об изменении оценочных показателей (ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений»).

У Ассоциации отсутствуют ошибки в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»).

У Ассоциации нет представительств и обособленных подразделений.

2. Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» с 01.01.2011г.

3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024г утверждена приказом генерального директора Ассоциации №7-П от 31 декабря 2020 г. (с учетом изменений Приказ №4 от 30.12.2021г., дополнений Приказ №6/1 от 02.08.2022г., Приказ №15/2 от 26.12.2022г., Приказ №31 от 31.12.2023г.).

4. Учетная политика Ассоциации сформирована на основе следующих основных допущений:

- ✓ Активы и обязательства Ассоциации существуют обособленно от имущества и обязательств членов Ассоциации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ Активы и обязательства Ассоциации отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
- ✓ Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях проводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.
- ✓ Ассоциация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности) (ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»);
- ✓ выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности Ассоциации относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете) в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

5. Ассоциация с 2022 года применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета (далее - ФСБУ) ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», с 2024 года – ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

6. Ассоциация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п.51 ФСБУ 6/2020).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ

6/2020, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации, ведется их учет на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Аренданные основные средства в целях обеспечения надлежащего контроля и сохранности учитываются на забалансовом счете 001 «Аренданные основные средства».

7. Ассоциация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года (п.52 ФСБУ 25/2018). К договору аренды нежилого помещения от 01.03.2022г. ФСБУ 25/2018 не применяется (п.11,12 ФСБУ 25/2018).

8. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год – первый отчетный период применяется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ассоциация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Ассоциация обеспечивает надлежащий контроль с использованием забалансового учета наличия и движения активов, отвечающих признакам НМА, но имеющих стоимость ниже установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе периода, в котором они завершены. Ассоциация обеспечивает надлежащий контроль с использованием забалансового учета наличия и движения активов, отвечающих признакам НМА, но имеющих стоимость ниже установленного лимита.

Все объекты после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получить экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в чете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Все группы НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом.

9. Ассоциация не формирует Отчет о движении денежных средств в соответствии с п.85 Приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, п.1 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

6. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации автоматизированным способом с использованием компьютерной программы 1С: Предприятие - Бухгалтерия 8.3.

10. Средствами целевого финансирования признаются членские взносы, вступительные взносы, взносы в компенсационный фонд возмещения вреда (КФ ВВ) и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО) Ассоциации. Учет поступлений от членов Ассоциации ведется на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступление» в разрезе членов Ассоциации и назначения целевых средств с

предварительным начислением на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

11. Средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств саморегулируемой организации размещаются на специальных банковских счетах, открытых в российских кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Правительством Российской Федерации от 28.04.2021г. №662.

12. Компенсационные фонды формируются из двух источников – взносов членов СРО и доходов от размещения средств компенсационных фондов. В состав компенсационных фондов зачисляются те взносы в компенсационный фонд, в отношении которых имеется подтверждение правильности их перечисления, т.е. зачисление взносов в компенсационный фонд осуществляется по решению Совета Ассоциации при внесении соответствующих сведений в реестр членов Ассоциации. Доходы от размещения средств компенсационного фонда зачисляются в компенсационный фонд после получения выписки банка о зачислении сумм процентов по договору на специальный счет Ассоциации.

13. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. Учет расходов в бухгалтерском учете осуществляется по методу начисления, предполагающему фиксацию расходов в момент их возникновения независимо от даты оплаты.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце отчетного периода в дебет счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступление» за счет членских и вступительных взносов членов Ассоциации в разрезе статей сметы на текущий год, принятой Общим собранием Ассоциации.

14. Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании материально-производственных запасов для управленческих нужд и ином выбытии их оценка, их оценка производится организацией по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

### **III. Информация об отдельных активах и обязательствах.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним, в том числе отчета о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024 г.г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

В соответствии с Приказом генерального директора от 25.12.2024г. №29 проведена инвентаризация имущества и расчетов по состоянию на 31.12.2024 г. по результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

#### **1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.**

Данные бухгалтерского баланса на начало 2024 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.2023 г.

#### ***Строка 1110 «Нематериальные активы»***

В Ассоциации в 2024-2023гг. приобретения, выбытия объектов нематериальных активов не было, отсутствуют нематериальные активы, созданные самой Ассоциацией. Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью в Ассоциации нет. В 2024-2023 гг. Ассоциация не принимала к бухгалтерскому учету НИОКР.

По состоянию на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. в Ассоциации нет незаконченных и неоформленных НИОКР.

**Строка 1150 «Основные средства»**

Наличия и движения основных средств в 2024-2023гг. не было.

В таблице 2.4. отражена стоимость полученного по договору аренды помещения, которое учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	2 305	2 305	2 305
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

**Строка 1210 «Запасы»**

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

**Наличие и движение запасов**

(тыс.рублей)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы – всего	5400	за 2024г.	-	-	8	(8)	-	-	X	-	-	
	5420	за 2023г.	-	-	91	(91)	-	-	X	-	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2023г.	-	-	91	(91)	-	-	-	-	-	

**1.1. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»**

Учитывается дебиторская задолженность в сумме 275 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность членов Ассоциации по членским взносам – 6 тыс.рублей.

Задолженность членов Ассоциации в бухгалтерском балансе показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

- авансы, выданные поставщикам, прочие - 269 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в следующей таблице.

(тыс.рублей)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за 2024г.	1 663	(1 035)	119	-	(527)	-	(128)	-	-	-	1 255	(980)
	5530	за 2023г.	2 923	(2 079)	132	-	(1416)	-	(1133)	-	24	-	1 663	(1 035)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	78	(60)	2	-	(66)	-	(60)	-	-	-	14	-
	5532	за 2023г.	78	(60)	-	-	-	-	-	-	-	-	78	(60)
Прочая	5513	за 2024г.	1 585	(975)	117	-	(461)	-	(68)	-	-	-	1 241	(980)
	5533	за 2023г.	2 845	(2 019)	132	-	(1 416)	-	(1 133)	-	24	-	1 585	(975)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 663	(1 035)	119	-	(527)	-	(128)	X	-	-	1 255	(980)
	5520	за 2023г.	2 923	(2 079)	132	-	(1 416)	-	(1 133)	X	24	-	1 663	(1 035)

Наличие просроченной дебиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего			
в том числе:	5540	980	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-
Прочая	5543	980	-
	5544	-	-

31

## 1.2. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В соответствии со ст. 55.16 Градостроительного кодекса РФ Ассоциация формирует компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. Средства указанных компенсационных фондов размещаются на специальных банковских счетах, открытых в российских кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Правительством Российской Федерации (часть 1 статьи 55.16-1 Градостроительного кодекса).

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Ассоциации, представлена ниже:

(тыс.рублей)

Наименование	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Специальные счета	54 143	50 183	43 659
Депозитные счета	2 500	2 430	1 000
Расчетные счета	734	262	939
Касса	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>57 377</b>	<b>52 875</b>	<b>45 598</b>

На 31.12.2024 год по строке 1250 бухгалтерского баланса учитываются денежные средства на расчетных счетах, на депозитных счетах, специальных счетах Ассоциации в сумме 57 377 тыс.руб., в т.ч.:

- ✓ 54 143 тыс. рублей - денежные средства компенсационного фонда на специальных счетах, в т.ч.:
  - 16 425 тыс. руб. – КФ ВВ в Ф-л Банка ГПБ (АО) «Приволжский»
  - 37 717 тыс. руб. – КФ ОДО Ф-л Банка ГПБ (АО) «Приволжский», в т.ч. 100 тыс. руб. ошибочно перечислены членом Ассоциации вместо КФ ВВ, ошибка устранена в 1 квартале 2025г.
  - 675,85 руб. – денежные средства на корпоративной карте ПАО «Норвик Банк».
- ✓ - 734 тыс. руб. – на расчетных счетах Ассоциации
- ✓ - 2 500 тыс. руб. – на депозитных счетах в Ф-ле Банка ГПБ (АО) «Приволжский»

## 1.4. Строка 1350 «Целевые средства»

Источником формирования имущества Ассоциации являются поступления от членов саморегулируемой организации (вступительные, членские взносы и взносы в компенсационные фонды) (пп. 1 п. 1, ст. Федерального закона от 01.12.2007 г. №315-ФЗ)

- Членские и вступительные взносы (остаток на 31.12.2024 г.) – 2 670 тыс.руб.

## 1.5. Строка 1370 «Резервный и иные целевые фонды» - 54 657 тыс.руб.

До 1 сентября 2024 года Ассоциация уплачивала налог при упрощенной системе налогообложения с доходов от размещения средств компенсационных фондов на специальных счетах с расчетного счета за счет членских взносов.

В соответствии с абз. 4 и 5 пп. «а» и пп. «б» п.7 ст. 1 ФЗ №261-ФЗ от 08.08.2024, вступившим в силу с 01.09.2024г. в ГК РФ внесены изменения, согласно которым средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств перечисляются кредитными организациями на уплату налога в связи с применением саморегулируемой организацией упрощенной системы

налогообложения, исчисленного с дохода, полученного от размещения средств указанных фондов в кредитных организациях.

- *Компенсационный фонд ВВ – 16 525 тыс.руб.:*

Наименование строки	Сумма, тыс.руб.
Компенсационный фонд ВВ по состоянию на 31.12.2023г.	14668
Пополнение Компенсационного фонда в течение 2024 года за счет дополнительных взносов и взносов новых членов	750
Пополнение компенсационного фонда за счет прибыли от размещения фонда на специальном счете, полученной в 2024г.	1107
Компенсационный фонд ВВ по состоянию на 31.12.2024г.	16525

Компенсационный фонд возмещения вреда Ассоциации размещен на специальном банковском счете в Ф-л Банка ГПБ (АО) «Приволжский» в соответствии с требованиями, установленными Правительством РФ.

- *Компенсационный фонд ОДО – 37 617 тыс.руб.:*

Наименование строки	Сумма, тыс.руб.
Компенсационный фонд ОДО по состоянию на 31.12.2023г.	35515
Пополнение Компенсационного фонда в течение 2024 года за счет дополнительных взносов и взносов новых членов	350
Пополнение компенсационного фонда за счет прибыли от размещения фонда на специальном счете, полученной в 2024г.	2864
Выплаты по Решению от 27.06.2024 Второго Арбитражного Апелляционного суда, дело №А28-8425/2023	(1112)
Компенсационный фонд ОДО по состоянию на 31.12.2024г.	37 617

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств Ассоциации размещен на специальном банковском счете в Ф-л Банка ГПБ (АО) «Приволжский» в соответствии с требованиями, установленными Правительством РФ.

- *Резервный фонд – 514 тыс.руб.*

- специальный денежный фонд, который сформирован из неизрасходованных по итогам предшествующих финансовых лет остатков денежных средств на расчетных счетах решением Внеочередного Общего собрания от 08.09.2022 года. Средства резервного фонда расходуются в соответствии с Положением о расходовании средств резервного фонда Ассоциации на основании решения Совета.

Наименование строки	Сумма, тыс.руб.
Резервный фонд на 31.12.2023г.	374
Пополнение Резервного фонда за счет чистой прибыли от размещения средств Резервного фонда на депозитных счетах в течение 2024 года	169
Расходование средств Резервного фонда в течение 2024 года	28
Резервный фонд на 31.12.2024г.	514

**1.6. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 48 тыс.рублей.**

Отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2024 года в сумме 48 тыс.рублей, в т.ч.:

- текущая задолженность перед поставщиками – 8 тыс.руб.
- расчеты по членским взносам (авансы, полученные от членов Ассоциации в счет членского взноса за 2025 год) – 30 тыс.руб.
- текущая задолженность перед бюджетом по уплате единого налога при УСНО за 4 квартал 2024 года - 10 тыс.руб.

### Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс.рублей)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							Остаток на конец периода	
			Остаток на начало года	поступление				выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	293	38	-	(283)	-	-	-	-	48
	5580	за 2023г.	269	12	-	(12)	-	-	24	-	293
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	50	-	-	(23)	-	-	(24)	-	3
	5581	за 2023г.	49	1	-	-	-	-	-	-	50
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11	7	-	(8)	-	-	-	-	10
	5583	за 2023г.	-	11	-	-	-	-	-	-	11
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	232	31	-	(252)	-	-	24	-	35
	5586	за 2023г.	220	-	-	(12)	-	-	24	-	232
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	293	38	-	(283)	-	X	-	-	48
	5570	за 2023г.	269	12	-	(12)	-	X	24	-	293

#### 1.7. Строка 1540 «Оценочные обязательства» - 277 тыс.рублей

Показан резерв на оплату отпусков, сформированный по состоянию на 31.12.2024г. в соответствии с методикой, установленной учетной политикой (по каждому работнику, исходя из количества дней неиспользованного отпуска с учетом сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.)

Является фактически рассчитанной величиной, тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства – всего	267	277	(267)	277
в том числе:				
резерв на отпуска	267	277	(267)	277

34

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. в Ассоциации отсутствуют полученные и выданные обеспечения обязательств (Таблица 8).

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Резерв	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Ассоциация в 2024-2023 г.г. не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях (ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи») (Таблица 9).

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.		
Получено бюджетных средств – всего	5900	-	-	-	-	
в том числе:						
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	
Бюджетные кредиты – всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
		за 2024г.	5910	-	-	-
		за 2023г.	5920	-	-	-
		за 2024г.	5911	-	-	-
		за 2023г.	5921	-	-	-

**2. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств**

**2.1. Строка 6210 «Вступительные взносы»** - 60 тыс.руб.

По строке указываются вступительные взносы за 2024 год (вступили 4 организации).

**2.2. Строка 6215 «Членские взносы»** - 6 120 тыс.рублей.

По строке учитываются начисленные членских взносы за 2024 год за исключением начисленного резерва по сомнительным долгам плюс погашение дебиторской задолженности по членским взносам, ранее учтенной при формировании резерва по сомнительным долгам (резерв восстановлен).

**2.3. Строка 6220 «Целевые взносы»** - 1100 тыс.руб.

По строке учитываются следующие целевые взносы:

- взносы в компенсационный фонд возмещения вреда – 750 тыс.руб.;
- взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 350 тыс.руб.

**2.4. По строке 6250 «Прочие»** - 4 221 тыс.руб.

По строке отражена прибыль 2024 года от размещения средств компенсационного фонда на депозитных вкладах под неснижаемый остаток, от размещения резервного фонда и временно свободных денежных средств на депозитных счетах, получение кэшбэка по корпоративной карте, возмещение судебных расходов (госпошлины) членами Ассоциации. Сумма указана за вычетом налога при упрощенной системе налогообложения.

**Всего поступлений в 2024 году – 11 501 тыс.руб.**

**Строка 6300 «Всего использовано средств» в 2024 году – 7 237 тыс.руб.**

**2.5. Строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия» - 887 тыс.руб., в т.ч. :**

- проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п (стр. 6312) – 37 тыс.руб.(Организация проведения общего собрания членов Ассоциации, заседаний Совета, празднования 15-летия Ассоциации);

- иные мероприятия (стр.6313) – 850 тыс.руб. (По строке указываются расходы на уплату членских взносов в Национальное объединение изыскателей и проектировщиков (НОПРИЗ) и членских взносов в ССКО).

**2.6. Строка 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» - 5 024 тыс.руб., в т.ч.:**

- расходы, связанные с оплатой труда (стр.6321) – 3 862 тыс.руб., включают фонд заработной платы, страховые взносы с ФОТ, резерв на оплату отпусков;

- расходы на служебные командировки и деловые поездки (стр.6323) – 186 тыс.руб. – включают расходы Президента Ассоциации на участие в мероприятиях, организованных НОПРИЗ, компенсация за использование личного транспорта в служебных целях;

- содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (стр.6324) – 796 тыс.руб., включает содержание офиса (аренда помещения), обслуживание офисной техники, программное обеспечение рабочих мест;

- прочие (стр.6326) – 180 тыс.руб. (почтовые, услуги связи, канцтовары, подписка на периодические издания, услуги банков).

**2.7. Строка 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» - 6 тыс.руб. (ремонт офисного кресла).**

**2.8. Строка 6350 «Прочие» - 1 320 тыс.руб. –** расходы на уплату страховой премии по договору страхования, публикация в СМИ, расходы на проведение ежегодного обязательного аудита, судебные расходы, выплата по решению от 27.06.2024 Второго Арбитражного апелляционного суда.

### **3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

**3.1. Строка 2320 «Проценты к получению» - 4349 тыс. руб.**

Числятся проценты, полученные Ассоциацией от размещения средств компенсационных фондов на депозитных вкладах под неснижаемый остаток, проценты от размещения резервного фонда на депозитных счетах, проценты от размещения временно свободных денежных средств на депозитных счетах, а также полученный кэшбэк по корпоративной карте.

**3.2. Строка 2340 «Прочие доходы» - 2 тыс.руб.**

Возмещение судебных расходов (госпошлины) членами Ассоциации.

**3.3. Строка 2460 «Прочее»** учитывается единый налог при упрощенной системе налогообложения в сумме 131 тыс.руб.

**3.4. Строка 2400 «Чистая прибыль» - 4220 тыс.руб.**

Отражена чистая прибыль 2024 года от размещения средств компенсационного фонда на депозитных вкладах под неснижаемый остаток, от размещения резервного фонда и временно свободных денежных средств на депозитных счетах, получение кэшбэка по корпоративной карте, возмещение судебных расходов (госпошлины) членами Ассоциации.

### **IV. Информация по сегментам.**

Ассоциация осуществляет свою деятельность только на территории города Кирова, Кировской области, поэтому не выделяет отдельные географические сегменты.

#### **V. Информация о связанных сторонах.**

Связанными сторонами для Ассоциации согласно Федеральному стандарту по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденному Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н, являются:

Генеральных директор – Прозоров Владимир Алексеевич

Президент Ассоциации - Куклин Кирилл Владимирович

Члены Совета:

- Павлов Глеб Олегович
- Журавлев Дмитрий Валерьевич
- Кассин Николай Александрович
- Куклин Кирилл Владимирович
- Поскребышев Евгений Андреевич
- Терюхов Игорь Анатольевич
- Касаткин Петр Андреевич
- Исупов Юрий Геннадьевич
- Смирнов Владимир Григорьевич

Выплат вознаграждений членам Совета Ассоциации не производилось.

В 2024 году Президенту Ассоциации компенсированы расходы в сумме - 155 582,5 руб. для участия в мероприятиях по вопросам саморегулирования.

В составе информации о связанных сторонах раскрывается информация о размерах вознаграждения руководства Ассоциации.

Управленческий персонал, к нему относится Генеральный директор. Характер взаимоотношений - выплаты в рамках трудовых отношений в сумме 965 095,63 руб., в т.ч. НДФЛ – 125 462 руб. Страховые взносы составили 288 063,17 руб.

К связанным сторонам также относится аренда офиса у ООО «Смарт-Строй», директор Куклин К.В. (Договор аренды нежилого помещения от 01.03.2022г.), в 2024 году выплаты составили – 391 459,20 руб.

#### **VI. Условные факты хозяйственной деятельности.**

Событий, которые могут повлиять на способность ассоциации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, нет.

#### **VII. События после отчетной даты.**

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

### VIII. Непрерывность деятельности.

Санкции, вводимые в отношении России рядом стран в связи с проведением специальной военной операции на Украине, не оказали существенного влияния на деятельность Ассоциации.

Руководство уверено, что Ассоциация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

В.А.Прозоров



«20» марта 2025г.