

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год

### АССОЦИАЦИЯ "ИЗЫСКАТЕЛИ СИБИРИ"

Полное наименование организации: САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ В ОБЛАСТИ ИНЖЕНЕРНЫХ ИЗЫСКАНИЙ АССОЦИАЦИЯ "ИЗЫСКАТЕЛИ СИБИРИ"

2. Сокращенное наименование: АССОЦИАЦИЯ "ИЗЫСКАТЕЛИ СИБИРИ"

3. Адрес: 660062, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОЯРСК, УЛ. ТЕЛЕВИЗОРНАЯ, Д.4Г, 3 ЭТАЖ, ИНН 2460108649.

4. Единоличным исполнительным органом АССОЦИАЦИИ "ИЗЫСКАТЕЛИ СИБИРИ" является директор КОСТЫЛЕВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСЕЕВИЧ, избранный Общим собранием членов АССОЦИАЦИИ "ИЗЫСКАТЕЛИ СИБИРИ".

5. Коллегиальный орган управления АССОЦИАЦИИ "ИЗЫСКАТЕЛИ СИБИРИ"- Правление СРО и Общее собрание АССОЦИАЦИИ "ИЗЫСКАТЕЛИ СИБИРИ".

Правление СРО ИИ АИС - постоянно действующий коллегиальный орган управления, возглавляемый Председателем:

Председатель Правления: Саков Александр Николаевич - заместитель генерального директора АО "Гражданпроект" (независимый член Правления)

Заместитель Председателя Правления: Паневина Марина Валерьевна – инспектор ООО "Перспектива" (независимый член Правления)

Члены Правления:

- Штейгер Владислав Владимирович – директор ООО «В2 Проект»

- Сергуничева Елена Михайловна - доцент кафедры проектирования зданий и экспертизы недвижимости ФГАОУ ВО "Сибирский федеральный университет"

- Деордиев Сергей Владимирович - директор ООО "Ю и С"

5. Специализированные органы:

- Орган, осуществляющий контроль за соблюдением членами СРО ИИ АИС требований стандартов и внутренних документов СРО ИИ АИС:

1. Поторочина Екатерина Владимировна – Начальник контрольного отдела СРО ИИ АИС

2. Володина Надежда Яковлевна – Заместитель начальника контрольного отдела СРО ИИ АИС

3. Звягина Марина Николаевна - Ведущий специалист контрольного отдела СРО ИИ АИС

- Орган по рассмотрению дел о применении в отношении членов СРО ИИ АИС мер дисциплинарного

воздействия, предусмотренных законодательством Российской Федерации и внутренними документами СРО ИИ АИС:

1. Баев Валерий Вячеславович – Генеральный директор ООО "НТП-Эксперт"

2. Черных Андрей Сергеевич – директор «Альянс – Про»

3. Ермошенко Оксана Евгеньевна – секретарь-референт ООО НПО «СибЭРА»

- Комиссия по рассмотрению жалоб на действие (бездействие) членов СРО ИИ АИС и иных обращений, поступивших в СРО ИИ АИС:

1. Осокин Кирилл Викторович – генеральный директор ООО "ПроектИзыскания"

2. Деордиев Сергей Владимирович – директор ООО "Экспертное бюро. Юриспруденция и строительство" (ООО «Ю и С»)

3. Сергуничева Елена Михайловна – доцент Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования "Сибирский федеральный университет" (ФГАОУ ВО "Сибирский федеральный университет")

6. Главный бухгалтер АССОЦИАЦИИ "ИЗЫСКАТЕЛИ СИБИРИ" – Гуськова Полина Анатольевна.

7. Приказом Ростехнадзора № СП-36 от 23.07.2019 года в государственный реестр саморегулируемых организаций были внесены сведения о АССОЦИАЦИИ "ИЗЫСКАТЕЛИ СИБИРИ". Регистрационный номер записи о внесении сведений АССОЦИАЦИИ "ИЗЫСКАТЕЛИ СИБИРИ" – СРО-И-047-23072019.

8. АССОЦИАЦИЯ "ИЗЫСКАТЕЛИ СИБИРИ" является некоммерческой организацией, основанной на членстве индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, осуществляющих деятельность в сфере архитектурно-строительного проектирования, учрежденной для достижения целей, предусмотренных настоящим Уставом. Союз осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Градостроительным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 года № 7-ФЗ, Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» от 01.12.2007 года № 315-ФЗ, другими нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также Уставом организации.

9. Среднесписочная численность работников, занятых в основной деятельности, в 2024 году составила 10 человек.

10. Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерский учет в АССОЦИАЦИИ "ИЗЫСКАТЕЛИ СИБИРИ" ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-

хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н, Федеральным законом «О некоммерческих организациях» от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ, Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» от 01 декабря 2007 г. № 315-ФЗ, Гражданским кодексом Российской Федерации, другими действующими нормативными и законодательными актами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор.

Ведение бухгалтерского учета и своевременное предоставление полной и достоверной отчетности в установленные сроки осуществляет главный бухгалтер.

Формой бухгалтерского учета является журнал хозяйственных операций. Учет и обработка информации осуществляются как ручным путем, так и с использованием средств вычислительной техники и компьютерной программы 1С: Предприятие 8.

Помимо основной (уставной) деятельности АССОЦИАЦИЯ "ИЗЫСКАТЕЛИ СИБИРИ" никакой предпринимательской деятельности не осуществляет.

Все добровольные денежные и имущественные взносы, осуществленные учредителями, членами Ассоциации и другими лицами, содействующими целям создания организации, представляют собой в бухгалтерском учете целевые поступления, отражаемые по кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Для учета поступления и расходования целевых средств используется метод начисления.

Учет поступления средств членских, вступительных и иных взносов производится на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с начислением на счет 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» по вступительным взносам в месяце вступления члена в состав Ассоциации, по членским взносам – ежемесячно на первое число месяца.

Учет поступления взносов в компенсационный фонд производится на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с начислением на счет 86.03 «Целевое поступление в компенсационный фонд» в месяце вступления члена в состав Ассоциации.

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств:

- Членский взнос
- Вступительный взнос
- Целевой взнос НОПРИЗ
- Компенсационный фонд
- Внереализационные доходы

Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления». Списание расходов производится в следующем порядке: сначала расходы списываются за счет вступительных взносов, затем

за счет членских взносов. Расходы, произведенные в рамках конкретных разовых целевых взносов (проведение форума, приобретение помещения) списываются за счет этих взносов.

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств, стоимостью свыше 40 000 руб., и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» и кредиту счета 83.09 «Добавочный капитал».

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31/12/2024 указана остаточная стоимость основных средств (после начисления амортизации).

Внереализационные доходы и расходы учитываются в течение месяца на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Сальдо внереализационных доходов и расходов в конце месяца списывается на счет 99.01.1 «Сальдо прочих доходов и расходов». Полученная прибыль, отраженная на счете 99.01.1 «Сальдо прочих доходов и расходов», в конце года списывается в кредит счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» по субконто «Внереализационные доходы». Полученный убыток, отраженный на счете 99.01.1 «Сальдо прочих доходов и расходов», в конце года списывается в дебет счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

Суммы превышения целевых поступлений над расходами, как и суммы превышения расходов над целевыми поступлениями, засчитываются или добираются в последующие отчетные периоды. Указанные суммы на финансовые результаты деятельности организации не относятся и на счете 99 «Прибыли и убытки» не учитываются.

Расходование целевых средств осуществляется согласно смете, утвержденной Общим собранием Ассоциации на календарный год.

Отчетным периодом считается период с 1 января по 31 декабря года.

Отчетность Ассоциации утверждается в предусмотренном уставом порядке в сроки:

- для годовой отчетности - в течение 90 дней по окончании года,

Бухгалтерский отчет Ассоциации подлежит ежегодному обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность публикуется на сайте Ассоциации в течение 10 дней с даты ее утверждения на годовом Общем собрании членов Ассоциации.

11. Для осуществления своей уставной деятельности в Ассоциации были открыты три расчетных счета в ФИЛИАЛЕ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", БИК 045004774, кор/счет 30101810600000000774:

- Для учета средств членских, вступительных взносов, текущих операций – счет № 40703810023300000139
- Для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств- счет № 40703810523300000147.
- Для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда – счет № 40703810423300000140.

На 31 декабря 2024 году денежные средства в размере 1,9 млн. руб. были размещены на депозитном счете в ФИЛИАЛЕ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", БИК 045004774, кор/счет 30101810600000000774.

12. Компенсационные фонды Ассоциации.

На 31.12.2024г размер компенсационных фондов составил 24 075 739,29 руб.. Средства компенсационных фондов и проценты, начисленные на КФ банком, в полном объеме размещены на специальных банковских счетах:

13. Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 30.12.2024 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

14. Дебиторская задолженность в Балансе указывается с учетом созданного на 31.12.2024г. резерва по сомнительным долгам.

Директор

Костылев Александр Алексеевич \_\_\_\_\_(подпись)

Главный бухгалтер

Гуськова Полина Анатольевна \_\_\_\_\_(подпись)

28.02.2025