

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» (далее – Ассоциация) за 2024 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общая информация

Полное наименование: Ассоциация строителей саморегулируемая организация «Объединение строительных организаций «ЭкспертСтрой»

Сокращенное наименование: Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой»

Юридический адрес: 107078, г. Москва, ул. Орликов пер., дом.4, этаж 2, помещение 1, комната 6

Фактический адрес: 107078, г. Москва, ул. Орликов пер., дом.4, этаж 2, помещение 1, комната 6

Почтовый адрес: 107078, г. Москва, ул. Орликов пер., дом.4, этаж 2, помещение 1, комната 6

Телефон: +7 (495) 151-25-21

Адрес электронной почты: infosro@asostroi.ru

Сайт: <http://строительствосро.рф>

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц от 01.06.2012 за номером 1127799010668.

Свидетельство о постановке на налоговый учет по месту нахождения Общества номер 1127799010668 от 05.06.2019; ИНН - 7708240612, КПП - 770801001.

Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» внесена в государственный реестр саморегулируемых организаций под регистрационным номером № СРО-С—265-10042013 от 10.03.2013г

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

ОКВЭД	Вид деятельности
94.12	Деятельность профессиональных членских организаций

Ассоциация не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

Информация о филиалах, представительствах и обособленных подразделениях:

У Ассоциации отсутствуют филиалы, представительства и обособленные подразделения.

Информация о размере, структуре Уставного капитала Ассоциации:

Действующее законодательство не предусматривает у некоммерческой организации наличие уставного капитала, у Ассоциации нет уставного капитала.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Сведения о единоличном исполнительном органе:

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Минниханов Рустам Рафаэлевич	Генеральный директор	Возложение полномочий-протокол № 1646 Заседания Правления от 18.07.2023 г.	19.07.2023 г.	2 года

Сведения о главном бухгалтере Ассоциации:

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Шумкина Елена Ивановна	Главный бухгалтер	Дополнительное соглашение 03/19 от 29.04.19г. к трудовому договору № 14 от 11.04.2017г.	29.04.2019 г.	Увольнение 13.02.2024 г.- приказ от 13.02.2024г
2	Щекатурова Раиса Владимировна	Главный бухгалтер	Дополнительное соглашение от 14.02.2024г. к трудовому договору 09/02-2024 от 09.02.2024г.	14.02.2024 г.	Трудовой договор продлен до 13.02.2026 г.

Сведения о членах контрольных органов Ассоциации

Членами СРО Ассоциации «ЭкспертСтрой» по состоянию на 31.12.2024 г. являлись компаний 2 046 компаний, по состоянию на 31.12.2023 г.- 2 154 компании.

Органами управления Ассоциации являются:

- Общее собрание членов Ассоциации
- Постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации - Правление Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой»

№ п/п	ФИО	Должность	Срок полномочий в отчетном периоде
1	Дунаев Алексей Вячеславович	Председатель Правления	С 19.07.2023г. по настоящее время
2	Задорожний Сергей Владимирович	Член Правления	С 19.07.2023г. по настоящее время
3	Кулаков Антон Александрович	Независимый член Правления	С 19.07.2023г. по настоящее время

Информация о численности сотрудников

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Среднегодовая численность работающих	19 чел.	19 чел.

Показатель	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Численность сотрудников на отчетную дату	23 чел.	21 чел.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с концепцией общего назначения.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Ассоциации.

Применимость допущения непрерывности деятельности Ассоциации

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Ассоциации, исходя из допущения о том, что Ассоциация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Ассоциации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Ассоциация разработала и применяет рабочих план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом МФ РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих сформировать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом МФ РФ от 13.06.1995 года № 49.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Основные положения учетной политики по разделам учета

Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» является некоммерческой организацией и не применяет следующие ПБУ:

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";

ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи";

ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы";

ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности";

ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"

Основные элементы учетной политики Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой», определенные приказом генерального директора № 18-12-2023/К от 18.12.2023 г.

Для ведения бухгалтерского учета использовалась компьютерная программа бухгалтерского учета 1С, которая учитывает специфику деятельности предприятия и разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета. В соответствии с Законом, все хозяйственные операции, производимые предприятием, оформлялись оправдательными документами, на основании которых велся бухгалтерский учет. Первичные документы принимались к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, содержат обязательные реквизиты, установленные данным Законом (наименование документа, дата его составления, содержание хозяйственной операции и др.).

Учет целевых средств

Согласно учетной политике Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» целевые средства (финансовая база) Ассоциация формируется за счет средств компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств, целевых, членских взносов, а также иных денежных средств, получение которых предусмотрено уставом. Размер и порядок уплаты целевых и членских взносов определяется «Положением о членстве в ассоциации, в том числе о требованиях к членам ассоциации, о размере, порядке расчета и уплаты целевого и членских взносов», утвержденным общим собранием членов Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой».

Аналитический учет целевых средств ведется в бухгалтерском учете по мере поступления взносов и отражается в учете по дебету счета 51 «Расчетный счет» и кредиту счета 76.09 «Начисление средств целевого финансирования в рублях».

Начисление целевых и членских взносов производится по дебету счета 76.09 «Начисление средств целевого финансирования в рублях» и кредиту счета 86.02 «Целевое финансирование». Перечисление взносов в компенсационный фонд возмещения вреда осуществляется на специальный счет СРО (расчетный счет, имеющий целевое назначение – операции с компенсационным фондом возмещения вреда) по дебету 55.04 «Специальный счет ВВ» и кредиту счета 76.09 «Начисление средств целевого финансирования в рублях»

Перечисление взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств осуществляется на специальный счет СРО (расчетный счет, имеющий целевое назначение – операции с компенсационным фондом обеспечения договорных обязательств) по дебету 55.04 «Специальный счет ОДО» и кредиту счета 76.09 «Начисление средств целевого финансирования в рублях». Начисление взносов в компенсационный фонд отражается по дебету счета 76.09 «Начисление средств целевого финансирования в рублях» и кредиту счета 86.02 «Целевое финансирование», и далее начисляется по счету 86.02 «Целевое финансирование» и кредиту счета 82.1 «Резервы, образованные в соответствии с законодательством». Аналитический учет по счету 86.02 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности учитывать на счете 26 «Расходы по текущей деятельности» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. По окончании каждого квартала затраты списываются в дебет счета 86.02 «Целевое финансирование» (расходы по обычным видам деятельности).

Взносы в фонд взаимопомощи начислять ежемесячно 1 числа каждого месяца по дебету счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование» субсчета «Фонд взаимопомощи». Поступление средств фонда взаимопомощи на расчетный счет отразить по дебету счета 51 «Расчетный счет» и кредиту счета 76 «Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами», с одновременным отражением по дебету счета 86 «Целевое финансирование» субсчет «Компенсационные взносы» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал» субсчет «Другие источники».

Компенсационные фонды

Размер компенсационных фондов саморегулируемой организации подлежат размещению и инвестированию средств в целях их сохранения и увеличения их размера в соответствии с статьей 55.16 Градостроительного кодекса РФ.

Размер компенсационных фондов саморегулируемой организации складывается из:

- взносов членов саморегулируемой организации
- доходов от процентов, начисленных на остаток по счету в российских кредитных организациях в сумме, оставшейся после уплаты налога на прибыль и процентов по остатку на счете.

Создание резервов

Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» создает резерв на оплату отпусков работников. Резерв на оплату отпусков создается ежемесячно. Инвентаризация резерва отпусков проводилась на 31.12.2024г.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Ассоциации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Учет основных средств.

Учет основных средств осуществляется на счете 01 «Основные средства». Ассоциация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Ассоциация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Стоимостной лимит отнесения актива к основным средствам в случае необходимости и возможного влияния на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности может быть пересмотрен.

Ассоциация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении малоценных (несущественных) ОС, имеющих стоимость ниже лимита, установленного в 4.4. настоящей учетной политики. Несущественные активы соответствующие одновременно признакам основных средств, но

имеющие стоимость ниже лимита сразу учитываются в расходах в момент приобретения. Затраты на их приобретение признаются в расходах периода, в котором понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Аренда признается операционной в соответствии с п.п. а); в) пункта 11 и п.п. а); б) пункта 12 ФСБУ 25/2018.

Плановая инвентаризация основных средств перед составлением годовой отчетности производится не позднее 1 декабря текущего года не реже 1 раза в 3 года.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. N 86н.

К учету в качестве НМА принимается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и если его стоимость более 100 тыс. руб.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением. Общество обеспечивает надлежащий контроль (с использованием забалансового учета) наличия и движения указанных активов.

Объекты НМА всех видов и групп оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка НМА не производится. Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта НМА определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта НМА подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта НМА. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Учет запасов.

Ассоциация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, прочие запасы для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты на приобретение Запасов для управленческих нужд признаются расходом периода, в котором понесены (Дт 10.06- Кт 60 и затем Дт 26- Кт 10.06).

Изменения учетной политики в 2024 году

С 1 января 2024 года в связи с вводом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В данном разделе приводятся дополнительные сведения об отдельных группах активов, обязательств, доходов и расходов, отраженных в отчетности.

Основные средства стр. 1150	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Основные средства:	97	173	108

Первоначальная стоимость основных средств составляет 236 тыс. руб. в том числе МФУ Kyocera Ecosys P3145dn 128 тыс. руб., принтер Kyocera Ecosys P3145dn 108 тыс. руб. Амортизация составляет 139 тыс.руб. в том числе: (МФУ Kyocera Ecosys P3145dn) 69 тыс. руб. (Принтер Kyocera Ecosys P3145dn) 70 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность Стр.1230	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	126 897	112 223	162 183
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	125 727	111 848	161 800
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	170	354	365
Расчеты по налогам, взносам и сборам	992	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	8	21	18

Состояние и динамика дебиторской задолженности по строке 1230 (в тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	365	10 830	-10 841	354
	2024	354	12 931	-13 115	170
Расчеты по налогам, взносам и сборам	2023	-	17 855	-17 855	-
	2024	-	18 613	-17 621	992
Расчеты с подотчетными лицами	2023	18	267	-264	21
	2024	21	239	-252	8
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2023	161 800	355 758	-405 710	111 848
	2024	111 848	412 100	-398 221	125 727
Итого:	2023	162 183	384 710	-434 670	112 223
	2024	112 223	443 883	-429 209	126 897

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года указана за минусом сформированного резерва по сомнительным долгам в размере 63 318 тыс. рублей, который по сравнению с предыдущим годом уменьшился на 533 тыс. рублей за счет частичного погашения задолженности КБ "ДС-Банк".

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) Стр.1240	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, в том числе:	150 800	61 800	32 083
Предоставленные займы	150 800	61 800	32 083

В 2023 г. Ассоциацией СРО «ЭкспертСтрой» предоставлен процентный заем на сумму 21 800 тыс. рублей ООО ГК «Дорстрой» в соответствии с Положением о Фонде ОДО, утвержденным Протокол № 1701 от 03.10.2023. Проценты составили в 2023 году 26 тыс. рублей, в 2024 году тыс. 109 тыс. рублей. Срок погашения займа пролонгирован до 2025 г. Также в 2023 г. был

предоставлен беспроцентный заем ООО «Архитектурно Проектное Бюро «Моспроект» на сумму 40 000 тыс. рублей в соответствии с Положением о Фонде взаимопомощи по Протоколу 1582-1 от 12.04.2023 г. Срок погашения займа пролонгирован до 2026 г. В течение 2024 года Ассоциацией предоставлен процентный заем ООО «НАТСОН РУС» в размере 86 000 тыс. рублей (Протокол 1939-1 от 02.10.2024, Протокол 1957-1 от 28.10.2024, Протокол 1988-1 от 11.12.2024, срок погашения 2025 г., проценты составили в 2024 году 3 323 тыс. рублей), процентный заем ООО «ФСК ГАРАНТАРМ» в соответствии с Положением о Фонде ОДО в размере 3 000 тыс. рублей (Протокол 1892 от 26.07.2024, срок погашения 2024 г., проценты составили в 2024 году 72 тыс. рублей).

Денежные средства и денежные эквиваленты Стр.1250	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	2 427 977	2 266 282	1 948 262
Расчетные и специальные счета	2 427 977	2 266 282	1 948 262

По строке 1250 по состоянию на 31.12.2024 остатки денежных средств составили:
 - на расчетных счетах –17 753 тыс. руб.;

- на специальных счетах - 2 410 224 тыс. руб.

По строке 1370 Резервный и иные целевые фонды отражены Компенсационные фонды Ассоциации.

В 2024 информация о них признана существенной, и принято решение расшифровать строку.

Резервный и иные целевые фонды Стр.1370	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Резервный и иные целевые фонды, в том числе:	2 431 526	2 217 332	1 910 804
Компенсационный фонд возмещения вреда (КФ ВВ)	1 200 350	1 096 658	936 822
Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО)	1 231 176	1 120 674	973 982

Все денежные средства Компенсационных фондов (средства целевого финансирования) размещены на специальных счетах Ассоциации в соответствии с действующим законодательством (ГрК РФ статья 55.16-1)

Краткосрочная кредиторская задолженность Стр.1520	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Кредиторская задолженность, в т. ч.:	62 217	65 307	63 339
Расчеты по налогам, взносам и сборам	1 006	118	139
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	21 227	19 587	24 074
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 984	45 602	39 124
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	2
Стр. 1540 Оценочные обязательства (Резерв на оплату отпусков) в т. ч. отчисления (451) тыс. руб.	1 951	1 726	1 122

Состояние и динамика кредиторской задолженности по строке 1520 (в тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	39 124	227 752	-221 274	45 602
	2024	45 602	190 452	-196 070	39 984
Расчеты по налогам и взносам	2023	139	3 416	-3 437	118
	2024	118	1 015	-127	1 006
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2023	24 074	314 631	-319 118	19 587
	2024	19 587	229 111	-227 471	21 227
Расчеты с подотчетными лицами	2023	2	-	-2	-
	2024	-	-	-	-
Итого	2023	63 339	545 799	-543 831	65 307
	2024	65 307	420 578	-423 668	62 217

Пояснения к отчету о финансовых результатах Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» за 2024 г.

Проценты к получению Стр. 2320	Январь-Декабрь 2024г	Январь-Декабрь 2023г
Проценты к получению	7 011	8 643

Прочие расходы Стр. 2350		Январь-Декабрь 2024 г	Январь-Декабрь 2023г
Прочие расходы	В т.ч.	41 149	81 879
	Прочие внереализационные расходы	6 002	517
	Расходы на услуги банка	963	283
	Списание дебиторской задолженности со сроком исковой давности более 3-х лет, а также безнадежные долги	34 184	81 079

Стр. 2300	Январь-Декабрь 2024 г	Январь-Декабрь 2023г
Прибыль (убыток) до налогообложения	(26 618)	(68 337)

Стр. 2400	Январь-Декабрь 2024 г	Январь-Декабрь 2023г
Чистая прибыль	(26 928)	(68 741)

Пояснения к отчету о целевом использовании средств Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой» за 2024 г.

Финансово-хозяйственная деятельность велась в соответствии со сметой, утвержденной Протоколом 21/06/2024 очередного Общего собрания членов от 21.06.2024 г.

Стр.6220	Январь- Декабрь 2024 г	Январь- Декабрь 2023г
Целевые взносы	285 214	374 808

Стр.6215	Январь- Декабрь 2024 г	Январь- Декабрь 2023г
Членские взносы	281 685	262 516

Стр.6200	Январь- Декабрь 2024 г	Январь- Декабрь 2023 г
Всего поступило средств	581 430	650 896

Стр.6350	Январь- Декабрь 2024 г	Январь- Декабрь 2023 г
Прочие	(278 410)	(429 688)
В том числе отражены следующие показатели:		
Проценты к уплате стр. 2330 , Прочие расходы стр. 2350, Налог на прибыль стр. 2410	(41 459)	(82 283)
Средства направленные на формирование компенсационного фонд ВВ	(103 692)	(159 836)
Средства направленные на формирование компенсационного фонд ОДО	(110 502)	(146 692)
Формирование фонда взаимопомощи	(22 757)	(40 877)

Кроме этого, в отчет о целевом использовании средств внесены изменения по сравнению с отчетом за 2023 год по строке 6100 Остаток средств на начало отчетного года и строке 6400 Остаток средств на конец отчетного года. Из стр. 6100 и 6400 исключены остатки Компенсационных фондов, которые должны отражаться по строке 6350 Отчета о целевом использовании средств в момент отнесения их на счет 82 «Компенсационные фонды ВВ, ОДО». Сумма накопленных Компенсационных фондов отражена в строке 1370 Баланса «Резервы и иные целевые фонды», по строке 1360 баланса отражается сумма остатка целевых средств на конец отчетного периода, которая должна быть равна строке 6400 отчета о целевом использовании средств.

Наименование	Код	СТАЛО За Январь - Декабрь 2023 г.	БЫЛО За Январь - Декабрь 2023 г.
П.1	6100	74 756	2 078 195
П.2	6350	(429 688)	(82 283)
П.3	6351	(159 836)	-
П.4	6352	(146 692)	-
П.5	6353	(40 877)	-
П.6	6300	(703 043)	(355 638)
П.7	6400	22 609	2 373 453

Таким образом, показатели отчетности приведены в соответствии с требованиями правил заполнения Бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) и Приказ Минфина от 02.07.2010 № 66н, которым утверждены формы.

Все расходы в 2024 году были произведены по целевому назначению в рамках плановых сметных показателей, перерасхода допущено не было.

В соответствии с учетной политикой аренда нежилых помещений признается операционной, учитывается в расходах текущего периода, по выставленным счетам.

Кредиты и займы полученные

В 2024 году Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» не использовала заемных средств.

Оценочные обязательства

Резерв по оплате предстоящих отпусков и вознаграждений осуществляется по итогам года на основании проведенной инвентаризации на 31 декабря 2024 и составляет 1 951 тыс. руб., в т.ч. страховые взносы 451 тыс. руб.

Другие оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Оценочные значения

В 2023 году создан резерв по сомнительной задолженности. Резерв под обесценение запасов в 2024 году не создавался. Других оценочных значений нет.

3.1. ПРОЧЕЕ

Выданных и полученных обеспечений обязательств, платежей в 2024 году нет. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствуют. Ассоциация не является участником договоров о совместной деятельности.

Связанные стороны

Связанными сторонами являются:

Председатель Правления - Дунаев Алексей Вячеславович

Член Правления - Задорожный Сергей Владимирович

Независимый член Правления - Кулаков Антон Александрович

Выплаты членам Правления Ассоциации за 2024 год и за 2023 год не производились.

Связанной стороной через генерального директора Минниханова Р.Р. являются следующие Ассоциации: Ассоциация СРО «ЭкспертИзыскания», СРО Ассоциация «ЭкспертПроект».

Информация о произведенных выплатах управленческому персоналу в лице генерального директора:

	2023 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Виды вознаграждения	Управленческий персонал	Управленческий персонал
Основная оплата труда (оклад) и прочие выплаты по ТК РФ	994	1 261
начисленные на ФОТ и другие обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;	300	381
Прочие	-	-

Сделки со связанными сторонами в 2024 году отсутствуют.

Риски правовые

Ассоциация участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Сумма исков как истца равна 11 422 тыс. рублей. Процент выигранных дел выше 90 процентов. Ассоциация участвовала в судебных исках в качестве ответчика в 2024 году на сумму 51 969 тыс. рублей.

Непрерывность деятельности

Ассоциация не принимала решений о прекращении, приостановлении деятельности организации как в целом так и частично. Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» оценило способность действовать непрерывно, намерено и способно продолжать финансово-хозяйственную деятельность.

Факторы, вызывающие сомнения в способности Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Ассоциации. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Ассоциация не имеет активов и обязательств в валюте. Руководство Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» считает, что текущая геополитическая ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Ассоциации в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности. Руководство Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциация СРО «ЭкспертСтрой» назначена Протоколом 2032 Заседания Правления от 21.02.2025 г. ООО «ЭКА» (ОПНЗ 11606054321)

Дата подписания отчетности: 31.03.2025 г.

Руководитель

Ассоциации СРО «ЭкспертСтрой»

Минниханов Р.Р.



(подпись)