АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "СТРОЙПРОЕКТ"

ИНН 7841290212 КПП 784101001 ОГРН 1117800012461

191028, Санкт-Петербург г, Гагаринская ул, дом № 25, литера А, помещение 6Н

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2024 год
АССОЦИАЦИИ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ «СТРОЙПРОЕКТ»
в соответствии с российским законодательством

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АССОЦИАЦИИ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ «СТРОЙПРОЕКТ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и требованиями Закона о бухгалтерском учете, Положениями по бухгалтерскому учету, другими нормативными документами, регламентирующими порядок составления и презентации сведений об активах, обязательствах и финансовом положении Ассоциации.

Все суммы представлены в тыс. руб. если иное не указано непосредственно в конкретной таблице или тексте. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной и заменяет собой составленную 28.03.2025 г. бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основные сведения:

Полное наименование организации: АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ «СТРОЙПРОЕКТ».

Сокращенное наименование организации: АС «СТРОЙПРОЕКТ».

Юридический адрес: 191028, Санкт-Петербург г, Гагаринская ул, дом № 25, литера А, помещение 6Н.

Фактический (почтовый) адрес Общества: 191028, Санкт-Петербург г, Гагаринская ул, дом № 25, литера А, помещение 6Н.

АС «СТРОЙПРОЕКТ» внесена в государственный реестр саморегулируемых организаций под регистрационным номером СРО-П-170-16032012, ИНН 7841290212.

Единоличный исполнительный орган АС «СТРОЙПРОЕКТ» является генеральный директор Иоффе Жанна Сергеевна.

АС «СТРОЙПРОЕКТ» осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность профессиональных членских организаций.

На 31.12.2024г. численность работников – 2 человека, работающих по внешнему совместительству.

1.2 Структура органов управления

Органами управления АС «СТРОЙПРОЕКТ» являются:

1) Общее собрание членов АС «СТРОЙПРОЕКТ»;

2) Постоянно действующий коллегиальный орган управления АС «СТРОЙПРОЕКТ» – Совет АС «СТРОЙПРОЕКТ»;

3) Единоличный исполнительный орган АС «СТРОЙПРОЕКТ» – Генеральный директор АС «СТРОЙПРОЕКТ».

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные элементы учетной политики АС «СТРОЙПРОЕКТ», определенные приказом генерального директора № 1-УП от 28.12.2023 г. об утверждении изменений в учётную политику для целей бухучёта.

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.). Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Учет целевых средств

Согласно учетной политике АС «СТРОЙПРОЕКТ», целевые средства (финансовая база) АС «СТРОЙПРОЕКТ» 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 АС «СТРОЙПРОЕКТ».

Аналитический учет целевых средств ведется в бухгалтерском учете по мере поступления взносов и отражается в учете по дебету счета 50 «Касса» или 51 «Расчетный счет» и кредиту счета 76.09.1 «Расчеты».

Начисление целевых и членских взносов производится по дебету счета 76.09.1 «Расчеты» и кредиту счета 86 «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 51 «Специальный счет ВВ» и кредиту счета 76.09.1 «Расчеты».

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 51 «Специальный счет ОДО» и кредиту счета 76.09.1 «Расчеты». Начисление взносов в компенсационный фонд отражается по дебету счета 76.09.1 «Расчеты» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование», и далее начисляется по счету 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 82.1 «Резервы, образованные в соответствии с законодательством». Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности за счет вступительных, целевых или членских взносов, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» (расходы по обычным видам деятельности).

Компенсационные фонды

Размер компенсационных фондов саморегулируемой организации подлежат размещению и инвестированию средств в целях их сохранения и увеличения их размера в соответствии со 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.

III.ФОРМИРОВАНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность АС «СТРОЙПРОЕКТ» за 2024 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность АС «СТРОЙПРОЕКТ» за 2024 год сформирована исходя из следующих основополагающих допущений:

-непрерывности деятельности

-последовательности применения учетной политики

-временной определенности фактов хозяйственности деятельности

Перед составлением отчетности за 2024 год на основании приказов генерального директора от 28.12.2024 № 1-ИНВ была проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств Ассоциацию:

- расчетов с поставщиками и потребителям, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на 28.12.2024.

Резерв по сомнительным долгам создается один раз по состоянию на 31 декабря текущего года. АС «СТРОЙПРОЕКТ» не создавало в 2024 году резерва по сомнительным долгам, т.к. задолженность является текущей.

IV. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу АС «СТРОЙПРОЕКТ» за 2024г.

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:	385 150	270 111	269 882
Расчеты по налогам и сборам в том числе:	0	0	5
Налог на прибыль	0	0	0
Расчеты по ЕНС/налоги	2	2	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе:	385 148	270 109	269 877
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	0	0	0
Расчёты с агентами:	180 890	65 389	65 389
ОАО "Банк Российский Кредит"	4 468	4 468	4 468
ЗАО "С БАНК" (СБЕРКРЕДБАНК)	15 812	15 812	15 812
Банк Поектного финансирования	39 040	39 040	39 040
ООО ВНЕШПРОМБАНК	144 938	144 938	144 938
Задолженность членов АС «СТРОЙПРОЕКТ»	0	461	230

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:	363 335	397 071	359 675
Расчетные счета	363 335	397 071	359 675

Краткосрочная кредиторская задолженность Стр.1520	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Кредиторская задолженность:	40 558	37 050	33 104
Расчеты по налогам и сборам в т.ч.	1 008	705	262
Налог на прибыль	1 008	705	262
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в том числе:	39 550	36 345	32 842

Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	118	118	118
Расчеты с прочими контрагентами	39 432	36 227	32 724

Пояснения к отчету о финансовых результатах АС «СТРОЙПРОЕКТ» за 2024г.

Стр. 2320	Январь-Декабрь 2024 г	Январь-Декабрь 2023 г
Проценты к получению, в том числе доходы от процентов, начисленных на неснижаемый остаток по счету	65 745	33 344

Стр. 2300	Январь-Декабрь 2024 г	Январь-Декабрь 2023 г
Прибыль (убыток) до налогообложения	65 745	33 344

Стр. 2400	Январь-Декабрь 2024 г	Январь-Декабрь 2023 г
Чистая прибыль	61 870	31 413

Пояснения к отчету о целевом использовании средств АС «СТРОЙПРОЕКТ» за 2024г.

Стр.6220	Январь-Декабрь 2024 г	Январь-Декабрь 2023 г
Целевые взносы	21 350	9 550

Стр.6215	Январь-Декабрь 2024 г	Январь-Декабрь 2023 г
Членские взносы	2 734	1 042

Стр.6200	Январь-Декабрь 2024 г	Январь-Декабрь 2023 г
Всего поступило средств	85 953	42 005

V. Корректировка строк отчётности

В данном разделе раскрыта информация об исправлении показателей отчетного 2024 года в бухгалтерском учете и пересчете показателей отчетности, выявленные после утверждения бухгалтерской отчётность за 2024 год.

В 2025 году были проведены мероприятия по проверке правильного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учёте и сданной отчётности, в ходе которых обнаружены несоответствия показателей, в результате чего в налоговый орган была направлена искаженная информация.

Изменились следующие значения:

Строка отчётности	Значение изначальное на 31 декабря 2024 г.	Значение после кор. №1 на 31 декабря 2024 г.
Бухгалтерский баланс Целевые средства Стр. 1350	508 137	707 927

Бухгалтерский баланс Резервный и иные целевые фонды Стр.1370	199 790	-
Отчёт о финансовых результатах Текущий налог на прибыль Стр. 2411	(3 875)	-

Строка отчётности	Значение изначальное на 31 декабря 2023 г.	Значение после корректировки на 31 декабря 2023 г. (в соответствии с ГИБРО)
Бухгалтерский баланс Кредиторская задолженность Стр. 1520	37 049	37 050
Бухгалтерский баланс Итого по разделу V Стр. 1500	37 049	37 050

VI. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АС «СТРОЙПРОЕКТ» не планирует прекращение деятельности.

Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

На момент подписания отчетности у организации не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

У организации на 31.12.2024 г. нет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет, юридические риски, связанные с судебными разбирательствами отсутствуют.

Страновые и геополитические риски

В 2024-2025 гг. продолжают сохраняться факторы экономического и иного характера, которые оказали или могли оказать существенное влияние на деятельность Ассоциации. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Указанные события не могут повлиять на способность Ассоциации продолжать свою деятельность непрерывно.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Связанными сторонами являются:

Председатель правления:

Ильина Елена Александровна

Члены правления:

Алхимченко Михаил Васильевич
Артемкин Николай Филиппович
Ильина Елена Александровна
Нургалиев Дамир Фаритович
Плугарев Александр Вячеславович
Просандеев Станислав Геннадиевич

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала	301 тыс. рублей.

Генеральный директор **Иоффе Жанна Сергеевна**

Главный бухгалтер **Иоффе Жанна Сергеевна**

15.05.2025

М.П.