Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Ассоциация «Объединение организаций экспертизы»

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Объединение организаций экспертизы» за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации «Объединение организаций экспертизы» сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, учетной политикой Ассоциации.

1. Общая информация

Наименование организации

Полное наименование – Ассоциация «Объединение организаций экспертизы».

Сокращенное наименование – Ассоциация «ООЭ».

Ассоциация «Объединение организаций экспертизы», именуемая в дальнейшем Ассоциация, является некоммерческой организацией, основанной на членстве юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей, осуществляющих проведение негосударственной экспертизы проектной документации и негосударственной экспертизы результатов инженерных изысканий.

Ассоциация не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между своими членами.

Основные цели Ассоциации:

1) объединение юридических лиц и индивидуальных предпринимателей для координации их предпринимательской деятельности, представления и защиты общих имущественных интересов;

2) предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации (далее – вред) вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Ассоциации;

3) повышение качества осуществления негосударственной экспертизы в области проектной документации и результатов инженерных изысканий;

4) приобретение статуса СРО, основанной на членстве юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих проведение негосударственной экспертизы проектной документации и негосударственной экспертизы результатов инженерных изысканий.

Сведения об Ассоциации

Дата государственной регистрации - 24.08.2017 г.

Основной государственный регистрационный номер – 1177700013424.
ИНН 7706450220, КПП 770601001.
Основной вид деятельности - деятельность профессиональных членских организаций (код по ОКВЭД 2 – 94.12).

Адрес места нахождения Ассоциации:
119049, г. Москва, ул. Коровий Вал, дом № 9.

Органами управления Ассоциации в соответствии с ее Уставом являются:
- Общее собрание членов Ассоциации (высший орган управления);
- Правление Ассоциации (постоянно действующий коллегиальный орган управления);
- Президент Ассоциации (единоличный исполнительный орган управления).

Согласно ст. 28 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», структура, компетенция, порядок формирования и срок полномочий органов управления Ассоциации, порядок принятия ими решений и выступления от имени Ассоциации установлены ее учредительными документами.
Состав Правления на 31.12. 2025:
- Переверзев А.Ф. - Председатель Правления;
- Волков А.А. – член Правления;
- Трофимов В.П. – член Правления.

Президент: на 31.12.2025:
- Шамузафаров Анвар Шамухамедович.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложения к ним в виде пояснений.

2. Основные элементы учетной политики и пояснения к статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Ассоциацией применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

На начало и конец отчетного периода, нематериальные активы у Ассоциации отсутствуют.

2.2. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется Ассоциацией в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

На начало и конец отчетного периода, основные средства у Ассоциации отсутствуют.

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на расчетном счете на начало 2025 года составлял 50 тыс.руб., а на конец 2025 года составил 46 тыс.руб.

2.4. Дебиторская задолженность

На начало и конец отчетного периода дебиторская задолженность у Ассоциации отсутствует.

2.5. Кредиторская задолженность

На начало и конец отчетного периода кредиторская задолженность у Ассоциации отсутствует.

2.6. Заемные средства

На 31.12.2025 сумма обязательств по займам составляет 345 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочное обязательство по займам (стр. 1510) – 345 тыс. руб.

2.7. Оценочные обязательства

На начало и конец отчетного периода, оценочные обязательства у Ассоциации отсутствуют.

2.8. Целевое финансирование

Целевые средства отражаются в бухгалтерском учете по начислению. Начисленные целевые средства отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в корреспонденции с кредитом счета 86 «Целевое финансирование» в разрезе источников поступления.

Расходы, понесенные на уставные цели, задачи и содержание Ассоциации, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце каждого отчетного периода данные расходы списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 «Целевое

финансирование» за счет соответствующего целевого источника финансирования.

Аналитический учет по счетам 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и 86 «Целевое финансирование» ведется по видам и источникам поступления. Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по статьям сметных расходов.

В Отчете о целевом использовании средств отражается информация об остатках и использовании средств целевого финансирования.

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования на начало отчетного года составлял минус 265 тыс. руб.

Использовано средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности за отчетный период – 34 тыс. руб., за предыдущий год – 27 тыс. руб.

В разделе «Использовано средств» Отчета о целевом использовании средств отражаются:

- по стр. 6326 «прочие»: программное обеспечение;
- по стр. 6350 «Прочие»: банковские услуги.

Остаток средств целевого финансирования, перешедший на 2025 год составляет минус 299 тыс. руб.

2.9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, как факт хозяйственной деятельности, который оказал бы или мог бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Ассоциации, отсутствуют.

2.10. Задолженность по налогам и сборам

По состоянию на 31.12.2025 Ассоциация не имеет просроченной задолженности по платежам в бюджет.

2.11. Условные активы и обязательства

Условные активы и условные обязательства, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение Ассоциации, отсутствуют.

Руководитель А.Ш. Шамузафаров

19.03.2026