

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОЮЗ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "АРБАТ"
за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 г.

15 марта 2026 г.

1. Сведения об организации

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОЮЗ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "АРБАТ" (СРО "СПА", далее – Организация) зарегистрировано 26.10.2023 года. Основной государственный регистрационный номер: 1237700725393.

Основной вид деятельности: Деятельность профессиональных членских организаций.

Местонахождение Организации: 115054, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Пятницкая, д. 71/5, стр. 2

Генеральным директором Организации с 26.10.2023 года является Некрасов Александр Михайлович.

Коллегиальным органом управления Организации является Совет Союза в составе председателя Совета Союза Вийра Д.В., члена совета союза Давиденко В.И., независимого члена Орехов И.Е.

Организация является некоммерческой организацией, созданной в форме союза, основанного на добровольном объединении юридических лиц и физических лиц, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей, осуществляющих подготовку проектной документации, в целях, предусмотренных Уставом Организации.

Организация не осуществляет предпринимательскую деятельность (п.1 ст.14 Федерального закона от 01.12.2007 N 315-ФЗ "О саморегулируемых организациях») и не распределяет полученную прибыль между участниками (п.1 ст.50 ГК РФ).

Учитывая вышеуказанное, у Организации отсутствует бенефициарный владелец.

Вместе с тем в соответствии с абз.8 пп.2 п.1 ст. 7 Закона о противодействии в случае, если в результате принятия предусмотренных Законом о противодействии мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, им может быть признан единоличный исполнительный орган организации.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 5 человек.

Организация не имеет обособленных подразделений.

Организация не имеет лицензий, специальных разрешений.

Организация не имеет товарных знаков.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Организации утверждена Приказом № 1 от 27.10.2023г.

В отчетном периоде изменения учетной политики Организация не производились.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель Организации. Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией на основании договора.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением счетов бухгалтерского учета, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г № 94н.

Организация, не применяет следующие положения и стандарты по ведению бухгалтерского учета: ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010

«Информация по сегментам», ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Для отражения фактов хозяйственной жизни Организации использует унифицированные формы первичных учетных документов, а также формы, разработанные самостоятельно Организацией с содержанием обязательных реквизитов первичного учетного документа. Формы первичных учетных документов утверждаются приказом руководителя.

В Организации применяется автоматизированная форма ведения бухгалтерского учета на основе программного комплекса 1С:Предприятие 8.3 и используются формы регистров бухгалтерского учета, которые предусмотрены в указанной бухгалтерской программе. Формы регистров бухгалтерского учета утверждаются приказом руководителя.

Сотрудники Организации создают и представляют документы, относящиеся к сфере их деятельности в соответствии с Положением о документообороте. Положение о документообороте регламентирует движение первичных документов в бухгалтерском учёте (создание или получение от других предприятий, учреждений, принятие к учёту, обработка, передача в архив — документооборот). Положение о документообороте оформляется в виде перечня работ по созданию, проверке и обработке документов, выполняемых каждым подразделением Организации, а также всеми исполнителями с указанием их взаимосвязи и сроков выполнения работ, и может содержать иллюстрирующие перечень работ графики.

В соответствии со ст.19 Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Организация организует и осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Показателем уровня внутреннего контроля является оценка Организацией принятых на себя рисков и их адекватное отражение в составе финансовой отчетности. Система внутреннего контроля включает в себя контроль за сохранностью и использованием имущества, законностью и целесообразностью финансово-хозяйственных операций, а также соблюдением достоверности учёта и отчётности.

Критерий существенности показателя, отклонение или нераскрытие которого может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчётной информации, устанавливается в размере не более 5% от валюты баланса по состоянию на каждую отчётную дату.

Указанный показатель применяется для определения изменений Учётной политики как оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовое положение Организации.

Ошибка признается существенной в случае, если она приводит к отклонению значения по строке Бухгалтерского баланса в размере более 5 (Пять) процентов от значения валюты баланса (строки 1600, 1700 Бухгалтерского баланса).

Ошибка признается существенной в случае, если она приводит к отклонению значения по строке Отчета о целевом использовании средств в размере более 5 (Пять) процента от суммы поступивших средств (строка 6200) или от суммы расходов организации (строка 6300) в зависимости от того, какое значение больше.

Организация проводит инвентаризации в случаях, установленных в п.3 ст.11 Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости на основании приказов по Организации.

При списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация о структуре дебиторской задолженности приведена в таблице ниже (в тыс.руб.).

Вид дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками	50	43
Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	8	68

Расчеты с прочими дебиторами	-	57
Итого	58	168

Движение дебиторской задолженности раскрыто в Приложении 7 Дебиторская задолженность раздел 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует (раздел 7.2. Приложения 7).

Оценочные значения в виде резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. не сформированы ввиду отсутствия необходимости.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы денежных средств и денежных эквивалентов включаются в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах приведена в следующей таблице (в тыс.руб.):

Виды активов	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	37	21
Денежные средства на специальных счетах (компенсационные фонды)	9 380	7 545
Денежные средства на валютных счетах	0	0
Денежные эквиваленты	0	0
ИТОГО строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	9 417	7 566

3.3. Целевые средства

Целевые средства организации формируются из вступительных, членских и целевых взносов, а также взносов в компенсационный фонд возмещения вреда Союза и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

Целевые средства организации по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 4 347 тыс. руб. и состоят из суммы целевых средств 4 269 тыс. руб. и доходов прошлого года в размере 78 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные заемные средства.

Информация о движении и условиях полученных долгосрочных займов Организацией приведена в следующей таблице (в тыс.руб.):

Виды долгосрочных заемных средств	Остаток на 31.12.2024	Поступлени е в 2025 г.	Возврат в 2025 г.	Остаток на 31.12.2025
Беспроцентный заем на 5 лет	1 950		1 950	
Беспроцентный заем на 5 лет		1 370		1 370
Беспроцентный заем на 5 лет	920	600	1 520	
Беспроцентный заем на 5 лет		470	200	270
Беспроцентный заем на 5 лет		1 195	85	1 110
Беспроцентный заем на 5 лет		1 900		1 900
Беспроцентный заем на 5 лет	100	720	820	
Беспроцентный заем на 5 лет	170	90	260	
Беспроцентный заем на 5 лет		280	50	230
ИТОГО строка 1410 «Заемные средства»	3 140	6 625	4 885	4 880

3.5. Кредиторская задолженность

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность. Информация о структуре кредиторской задолженности приведена в таблице ниже (в тыс.руб.).

Вид кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15	-
Расчеты по социальному страхованию	-	69
Итого	15	69

3.6. Оценочные обязательства

По строке 1540 Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства – резервы на оплату отпусков сотрудников.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма резерва составляет 162 тыс.руб.

3.7. Поступившие средства (строка 6200 Отчета о целевом использовании средств)

Прибыли от приносящей доход деятельности Организация в отчетном периоде не имела. Сумма взносов, полученная в рамках цели деятельности, составила 4 044 тыс. руб. По строке 6250 «Прочие» отражена сумма изменения резерва по отпускам.

3.8. Расходы на целевые мероприятия (строка 6310 Отчета о целевом использовании средств)

По указанной строке в отчетном периоде отражены ежемесячные членские взносы в Национальное объединение изыскателей и проектировщиков (НОПРИЗ).

3.9. Использовано (израсходовано) средств (строка 6300 Отчета о целевом использовании средств)

В составе расходов на оплату труда (включая начисления), по строке 6321, в том числе отражена оплата труда основного управленческого персонала - Генерального директора, которая составила 316 тыс. руб.

Строка 6322 сформирована за счет расходов на рекламу, услуг консультационного характера и расходов на содержание программного обеспечения.

В состав прочих расходов на содержание аппарата управления включена стоимость банковских услуг и отражена по строке 6326.

По строке 6350 «Прочие» отражена стоимость услуг третьих лиц, действующих в интересах Организации.

4. Обеспечения обязательств

В отчетном периоде Организация не получала и не выдавала обеспечения обязательств и платежей.

5. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Организации, отсутствуют.

6. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем.

В соответствии с Уставом Организация создана на неограниченный срок.

Организации не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор СРО "СПА "

_____ А.М.Некрасов