

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Ассоциации Саморегулируемая организация
«Объединение изыскательских организаций
транспортного комплекса»
за 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Ассоциация СРО «ОИОТК»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации Саморегулируемой организации «Объединение изыскательских организаций транспортного комплекса» (далее по тексту – «Ассоциация», ОГРН 1097799009109), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о целевом использовании средств за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе:
 - отчета о финансовых результатах за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2024 года, целевое использование средств и их движение за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Ассоциации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Ассоциации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Ассоциацию, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Ассоциации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Ассоциации, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Ассоциации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Ассоциации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Ассоциация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации
на основании доверенности № ОБ/10724/25-ФЗ-40
от 01 июля 2024 г. сроком до 30 июня 2025 г.;
руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение, (ОРНЗ 21706043940)



Анна Васильевна Богачева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

«11» марта 2025 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Ассоциация Саморегулируемая организация "Объединение изыскательских организаций транспортного комплекса"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКПО	62107719		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	ИНН	7701053290		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	94.12		
Местонахождение (адрес)	129085, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, пр-кт Мира, д. 95, стр. 1, помещ. I, этаж 3, ком. 10	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ФинЭкспертиза"	ИНН	7708096662		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739127734		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 157	1 170	1 182
	в том числе:				
	Основные средства		93	140	186
	Право пользования предметом аренды		1 064	1 030	996
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 157	1 170	1 182
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 853	1 289	731
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	127 217	116 436	114 603
	Прочие оборотные активы	1260	-	30	17
	Итого по разделу II	1200	129 070	117 755	115 351
	БАЛАНС	1600	130 227	118 925	116 533

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	6 118	5 750	4 499
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	6 118	5 750	4 499
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	119 578	109 583	108 451
	Итого по разделу III	1300	125 696	115 333	112 950
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	3 388	2 480	2 516
	Доходы будущих периодов	1530	21	25	10
7	Оценочные обязательства	1540	30	30	-
	Прочие обязательства	1550	1 092	1 057	1 057
	Итого по разделу V	1500	4 531	3 592	3 583
	БАЛАНС	1700	130 227	118 925	116 533



Руководитель

(подпись)

Малахова Галина
Александровна

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Ассоциация Саморегулируемая организация "Объединение
изыскательских организаций транспортного комплекса"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ассоциации (союзы) / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2024	12	31
62107719		
7701053290		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	5 750	4 499
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	15 045	15 299
	Целевые взносы	6220	842	753
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	904	442
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	16 791	16 494
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(889)	(763)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(47)	(10)
	иные мероприятия	6313	(842)	(753)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(15 330)	(14 344)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(12 588)	(11 907)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(17)	(34)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 541)	(1 463)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(1 184)	(940)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(204)	(136)
6	Всего использовано средств	6300	(16 423)	(15 243)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	6 118	5 750



Руководитель

(подпись)

**Малахова Галина
Александровна**

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Ассоциация Саморегулируемая организация "Объединение
изыскательских организаций транспортного комплекса"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности
Ассоциации (союзы) / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
62107719		
7701053290		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 166	588
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	14	23
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 180	611
	Налог на прибыль	2410	(236)	(122)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(236)	(122)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	944	489

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	944	489
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Малахова Галина
Александровна

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2024
Организация	Ассоциация Саморегулируемая организация "Объединение изыскательских организаций транспортного комплекса"	по ОКПО	62107719		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7701053290		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКВЭД 2	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Ассоциации (союзы) / Частная собственность		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	27 008	16 689
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Членские взносы	4114	14 992	14 287
Взносы в Компенсационные фонды	4115	9 950	1 100
Вступительные взносы	4116	-	-
Целевые взносы	4117	894	733
Проценты от размещения свободных денежных средств	4118	1 172	569
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(16 227)	(14 856)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 520)	(2 409)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 561)	(11 491)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(209)	(95)
прочие платежи	4129	(937)	(861)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 781	1 833
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
--	------	---	---

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	10 781	1 833
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	116 436	114 603
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	127 217	116 436
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Малахова Галина
Александровна
(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Малахова Галина
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
10 февраля 2025г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	4 077	(2 907)	-	-	-	1 447	-	5 525
	5210	за 2023г.	2 703	(1 521)	-	-	-	1 374	-	4 077
в том числе:										
Право пользования предметом аренды	5201	за 2024г.	3 699	(2 668)	-	-	-	1 447	-	5 146
	5211	за 2023г.	2 325	(1 328)	-	-	-	1 374	-	3 699
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	379	(239)	-	-	-	-	-	379
	5212	за 2023г.	379	(193)	-	-	-	-	-	379
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Малахова Галина
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

10 февраля 2025 г.

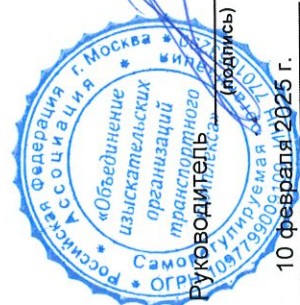
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

9.1. Платителю и должнику финансовых обязательств											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Малахова Галина
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

10 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Малахова Галина
Александровна
(расшифровка подписи)

(подпись)

10 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 986	(697)	1 623	-	(1 170)	-	(169)	-	144
	5530	за 2023г.	1 907	(1 176)	919	-	(1 234)	-	(584)	-	393
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	349	-	94	-	(61)	-	-	-	382
	5532	за 2023г.	344	-	78	-	(74)	-	-	-	349
Прочая	5513	за 2024г.	1 637	(697)	1 529	-	(1 109)	-	(169)	-	144
	5533	за 2023г.	1 563	(1 176)	841	-	(1 160)	-	(584)	-	393
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5500	за 2024г.	1 986	(697)	1 623	-	(1 170)	-	(169)	X	144
	5520	за 2023г.	1 907	(1 176)	919	-	(1 234)	-	(584)	X	393

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

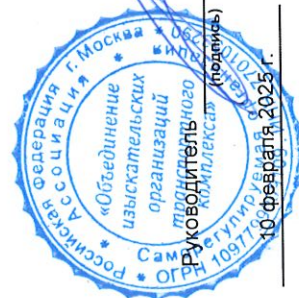
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	733	-	697	-	-	1 390	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода			
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 479	2 843	-	(2 081)	-	-	3	144	3 388
	5580	за 2023г.	2 516	2 406	-	(2 835)	-	-	-	393	2 479
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3	115	-	(2)	-	-	3	-	119
	5581	за 2023г.	3	2	-	(1)	-	-	-	-	3
авансы полученные	5562	за 2024г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4
	5582	за 2023г.	-	4	-	-	-	-	-	-	4
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	463	55	-	-	-	-	-	-	518
	5583	за 2023г.	21	442	-	-	-	-	-	-	463
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 009	2 673	-	(2 079)	-	-	-	144	2 747
	5586	за 2023г.	2 492	1 957	-	(2 834)	-	-	-	393	2 009
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	2 479	2 843	-	(2 081)	-	X	3	144	3 388
	5570	за 2023г.	2 516	2 406	-	(2 835)	-	X	-	393	2 479

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

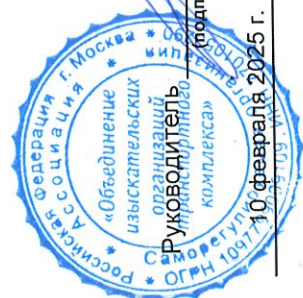


Малахова Галина
Александровна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	9 668	9 149
Отчисления на социальные нужды	5630	2 920	2 758
Амортизация	5640	1 460	1 386
Прочие затраты	5650	2 375	1 948
Итого по элементам	5660	16 423	15 241
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 423	15 241

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



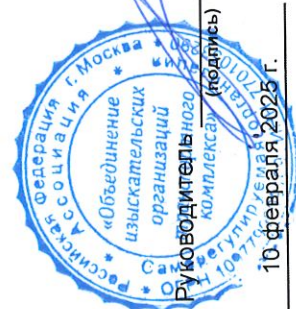
Малахова Галина
Александровна
(расшифровка подписи)

(подпись)

10 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	30	30	(30)	-	30



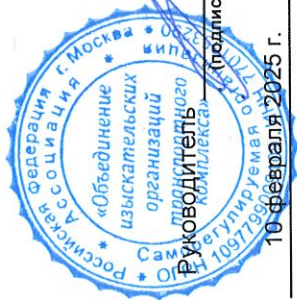
Малахова Галина
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

10 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



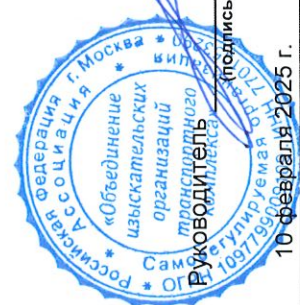
Малахова Галина
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

10 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Малахова Галина
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

10 февраля 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Ассоциация СРО «ОИОТК»

за 2024 год

I. Общие сведения

Наименование организации: Ассоциация Саморегулируемая организация «Объединение изыскательских организаций транспортного комплекса», ОГРН 1097799009109 ИНН: 7701053290 КПП: 771701001.

Адрес местонахождения: 129085, г. Москва, Мира пр-т, д.95., стр.1.помещ/этаж I/3, ком 10.

Ассоциация основана на членстве юридических и физических лиц, осуществляющих проектные работы в области строительства, реконструкции, капитального ремонта.

Основными видами деятельности Ассоциации являются:

- осуществление технического контроля за деятельностью членов Ассоциации.
- разработка норм, правил и стандартов в области инженерных изысканий.

Высшим органом управления Ассоциации является общее собрание членов.

Функции единоличного исполнительного органа. Ассоциации выполняет генеральный директор.

Генеральный директор Малахова Галина Александровна

Среднесписочная численность работников Ассоциации на 01.01.2024 г. составила 05 человека.

Среднесписочная численность работников Ассоциации на 01.01.2025 г. составила 05 человек.

Ассоциация не имеет территориально-обособленных подразделений.

II. Основные положения учетной политики. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Ассоциации с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Ассоциацией на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

1.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, отвечающие признакам, предусмотренными п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью свыше 100 000 руб. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023 г., 31.12.2024 по строке 1150 Бухгалтерского баланса в составе основных средств отражено право пользования предметом аренды (офисное помещение по адресу: Москва, Мира пр-т, д.95., стр1.) в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Других объектов, требующих учета в соответствии с данным стандартом, Ассоциация не имеет.

Ассоциация начала применять данный стандарт с 01.01.2022 года и воспользовалась правом, предусмотренным п. 50 ФСБУ 25/2018 не признавать ретроспективно влияние перехода на указанный стандарт и не пересчитывать сравнительные показатели за предыдущие отчетные периоды.

Ставка дисконтирования была определена согласно п. 15 ФСБУ 25/2018 как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, и составила в 2023г.- 12%.

Справедливая стоимость права пользования предметом аренды определена согласно п. 7 Рекомендации БМЦ Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25» исходя из опровержимой презумпции равенства балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения стандарта.

С 01.03.2024г. в связи с изменением ставки арендной платы справедливая стоимость права пользования арендой была пересмотрена и определена, исходя из новых условий аренды.

С 01.09.2024 г. был пересмотрен срок окончания аренды до 30.09.2025 года, что соответствует шестилетнему сроку договора аренды с даты его заключения (01.10.2019 г.) и увеличена ставка дисконтирования до 25%,

Информация о наличии и движении основных средств отражена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1.2 Нематериальные активы

В Ассоциации в отчетном периоде нематериальные активы отсутствуют.

1.3 Финансовые вложения

В Ассоциации СРО «ОИОТК» в 2022-2024 г. финансовые вложения отсутствуют.

1.4. Денежные средства

Денежными эквивалентами Ассоциацией признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

На конец 2024 г. остаток денежных средств составил – 127217 тыс. руб., в том числе на специальных счетах:

Специальный счет, открытый для размещения денежных средств компенсационного фонда возмещения вреда – 36 321 тыс. руб.

Специальный счет, открытый для размещения денежных средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств – 83260 тыс. руб

На конец 2023 г. остаток денежных средств составил – 116 436 тыс. руб., в том числе на специальных счетах:

Специальный счет, открытый для размещения денежных средств компенсационного фонда возмещения вреда – 30158 321 тыс. руб.

Специальный счет, открытый для размещения денежных средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств – 79 427 тыс. руб

На конец 2022 г. остаток денежных средств составил – 114 603 тыс. руб., в том числе на специальных счетах :

Специальный счет, открытый для размещения денежных средств компенсационного фонда возмещения вреда – 29 199 тыс. руб.

Специальный счет, открытый для размещения денежных средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств – 79 254 тыс. руб

1.5. Материально-производственные запасы

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение (не более 40 тыс. за единицу – до 01.01.2022 г.; и не более 100 тыс.руб. за единицу – после 01.01.2022 г.)

Оценка материально- производственных запасов при их выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются прочими расходами периода, в котором были понесены. Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1.6. Дебиторская задолженность организации.

Задолженность членов Ассоциации в бухгалтерском балансе отражена в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» за минусом созданного резерва по сомнительной задолженности (тыс. руб.):

Дебиторская задолженность	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Взносы	2102	1505	1509
Авансы выданные	366	349	344
Прочая	118	132	53
Резервы по долгам (задолженность по взносам)	(733)	(697)	(1176)
Итого	1853	1289	731

Ассоциацией создан резерв сомнительной задолженности по каждому сомнительному долгу в сумме, которая по мнению организации с высокой вероятностью не будет погашена.

На 31.12.2024 г. сумма резерва составила 733 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. сумма резерва составила 697 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. сумма резерва составила 1 176 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблицах 5.1 – 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

1.7. Целевое финансирование

Ассоциация является некоммерческой организацией.

Источником формирования имущества организации являются регулярные и единовременные поступления от членов. Использование средств целевого финансирования отражено в отчете о целевом использовании средств.

Остаток средств, источником которых являются целевые поступления от членов Ассоциации СРО «ОИОТК», направляется на ведение уставной деятельности некоммерческой организации на следующий календарный год.

Указанные средства отражены по строке 1351 бухгалтерского баланса- «Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации» бухгалтерского баланса

1.8. Резервные фонды.

В соответствии с Градостроительным кодексом РФ в целях обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие причинения вреда или неисполнения (ненадлежащего) исполнения обязательств членами Ассоциация формирует компенсационные фонды. Размеры взносов в компенсационные фонды установлены законодательством (части 12 и 13 ст. 55.16 Градостроительного кодекса РФ). Для учета взносов в компенсационные фонды Ассоциацией используется сч. 82.1 «Резервы, образованные в соответствии с законодательством». В бухгалтерском балансе эти средства отражаются в разделе III «Целевое финансирование» по стр. 1370 «Резервный и иные целевые фонды».

На начало 2024 года размер компенсационных фондов составлял 109583 тыс. руб., в течение 2024 года произошло увеличение на 9950 тыс. руб. за счет вступления в Ассоциацию новых членов, увеличения уровня ответственности уже действующих членов. И на 45 тыс. руб. за счет накопления процентов на неснижаемый остаток на спец. счетах банков, в которых размещены средства КФ.

На 31.12.2024 год размер компенсационных фондов составил 119578 тыс. руб.

Компенсационный фонд

Компенсационный фонд	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Возмещения вреда	36321	30158	29199
Обеспечения договорных обязательств	83257	79425	79252
Итого (тыс. руб.)	119578	109583	108451

1.9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» (тыс. руб.).

Кредиторская задолженность	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Взносы членов Ассоциации	2747	2009	2493
Налоги и взносы	518	463	20
Поставщики и прочие кредиторы	123	8	3
ИТОГО	3388	2480	2516

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в таблицах 5.3 – 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1550 Бухгалтерского баланса отражено обязательство по аренде в сумме на 31.12.2024 г. 1 092 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. 1 057 тыс. руб.

на 31.12.2022 г. 1 057 тыс. руб.

Эта сумма отражена в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и рассчитана как приведенная стоимость остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п.50 ФСБУ 25/2018).

1.10. Оценочные обязательства

Ассоциация создает резерв на оплату отпусков (признает оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков) по состоянию на конец отчетного года. Резерв создается исходя из остатков отпусков на конец года.

На 31.12.2024 сумма резерва на оплату отпусков равна 30 тыс. руб.

На 31.12.2023 сумма резерва на оплату отпусков равна 30 тыс. руб.

На 31.12.2022 сумма резерва на оплату отпусков равна 0 тыс. руб.

1.11 Отчет о целевом использовании средств.

В составе средств целевого финансирования отражаются вступительные, членские взносы, а также целевые взносы, направляемые на оплату взносов в Национальное объединение проектировщиков и изыскателей («НОПРИЗ»).

Средства целевого финансирования отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Использование средств целевого финансирования отражается по дебету счета 86 в корреспонденции со счетом 26.02 «Общехозяйственные расходы некоммерческой организации».

Целевые взносы на оплату членских взносов в «НОПРИЗ» отражены в отчете о целевом использовании средств по строке 6220, использование средств - по строке 6313

В 2024 году поступление указанных средств целевого финансирования составило – 842 тыс. руб., в 2023 году -753 тыс. руб.

Использование средств в 2024 году – 842 тыс. руб.,

в 2023 году – 753 тыс. руб.

По строке 6324 отражены расходы на содержание помещений. В 2024 году в связи с применением ФСБУ 25/2018 эти расходы составили:

№п/п	Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
1	Амортизация права пользования предметом аренды	1413
2	Процентный расход по аренде	95
3	Переменная часть арендной платы	33
ИТОГО:		1541

В 2023 году эти расходы составили:

№п/п	Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
1	Амортизация права пользования предметом аренды	1340
2	Процентный расход по аренде	92
3	Переменная часть арендной платы	31
ИТОГО:		1463

По строке 6326

отражены расходы связанные с деятельностью Ассоциации, такие как затраты на связь, банковские и почтовые услуги канц. товары, судебные расходы, амортизация основных средств, и прочие.

По строке 6350

Отражены изменения резерва по сомнительным долгам и отпускам за 2024г.-204 тыс. руб.

Отражены изменения резерва по сомнительным долгам и отпускам за 2023г.-136 тыс. руб.

Остаток средств, источником которых являются целевые поступления от членов Ассоциации СРО «ОИОТК», направляется на ведение уставной деятельности некоммерческой организации на следующий календарный год.

1.12. Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах за 2024 г.

по строке 2320 отражены:

- проценты на неснижаемый остаток на специальных (расчетных) счетах компенсационных фондов в размере 57 тыс. руб.,

- проценты на неснижаемый остаток на расчетных счетах в размере 1109 тыс. руб.;

по строке 2320 отражены в составе прочих доходов

- доходы от неиспользованных целевых средств за 2023г., направленных на уставную деятельность в 2024 г. в размере 14 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2023 г.

по строке 2320 отражены:

- проценты на неснижаемый остаток на специальных (расчетных) счетах компенсационных фондов в размере 41 тыс. руб.,

- проценты на неснижаемый остаток на расчетных счетах в размере 547 тыс. руб.;

по строке 2340 отражены в составе прочих доходов

- доходы от неиспользованных целевых средств за 2022г., направленных на уставную деятельность в 2023 г. в размере 23 тыс. руб.

Согласно требованиям налогового законодательства, проценты относятся к внереализационным доходам (п.6 ст.250 НК РФ) и подлежат обложению налогом на прибыль.

Прибыль, полученная от размещения средств компенсационного фонда, после налогообложения и фактического получения данных средств направляется на пополнение данного фонда. (счет 82)

В 2024 г.- 41 тыс руб

В 2023 г.- 30 тыс руб.,

Прибыль, полученная от размещения средств целевого финансирования и прочих доходов, после налогообложения и фактического получения данных средств направляется на пополнение средств целевого финансирования (счет 86)

В 2024 г.-882 тыс. руб.

В 2023 г.- 433 тыс руб

Доход от размещения средств начисленный, но не полученный в отчетном году отражен на счете 98 (Доходы будущих периодов)

В -2024- 21 тыс. руб

В -2023- 25 тыс. руб

Членские и вступительные взносы некоммерческой организации являются целевыми взносами на содержание некоммерческой организации и ведение ею уставной деятельности. Членские взносы Ассоциации СРО «ОИОТК» начислены в соответствии с «Положением о членских взносах». Целевые поступления на содержание и ведение уставной деятельности некоммерческой организации, использованные получателем по назначению, не подлежат обложению налогом на прибыль (ст.251 НК РФ).

1.13 Отчет о движении денежных средств

По строке 4122 отражены платежи, связанные с оплатой труда (сумма зарплаты с НДФЛ):

за 2024 г. - Сумма заработной платы в т.ч. НДФЛ 9 668 тыс. руб., Страховые взносы 2 893 тыс. руб.

за 2023 г. - Сумма заработной платы в т.ч. НДФЛ 9 149 тыс. руб., Страховые взносы 2 342 тыс. руб.

По строке 4129 отражены прочие платежи.

Прочие платежи (стр.4129)	2024 г.(тыс. руб.)	2023 г.(тыс. руб.)
Командировочные расходы	17	34
Взносы в Национальное объединение(НОПРИЗ)	838	754
Услуги банка	65	69
прочие расходы	17	4
ИТОГО	937	861

1.14 Информация о связанных сторонах

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Малахова Галина Александровна	Гражданство РФ	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Ассоциации; Генеральный директор	26.09.2016 продлено с 15.03.2022
2	Манукянц Дайна Яновна	Гражданство РФ	Председатель Наблюдательного совета	14.03.2023
3	Арапов Дмитрий Васильевич	Гражданство РФ	Член Наблюдательного совета	09.10.2022

4	Андреев Юрий Юрьевич	Гражданство РФ	Член Наблюдательного совета	18.03.2020
5	Бутенко Михаил Петрович	Гражданство РФ	Член Наблюдательного совета	18.03.2020
6	Павлов Максим Александрович	Гражданство РФ	Независимый член Наблюдательного совета	15.03.2022
7	Луканина Татьяна Дмитриевна	Гражданство РФ	Независимый член Наблюдательного совета	15.03.2021

Вознаграждения в виде заработной платы и премии по итогам работы за год основному управленческому персоналу за 2024 г. составили 2137 тыс. руб., в том числе НДФЛ- 278тыс. руб. , а страховые взносы - 645 тыс. руб. К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

1.15. Сведения по судебным искам

В 2024 году претензионных споров не было, в Арбитражный суд г. Москвы было подано Ассоциацией исковых заявлений о взыскании задолженности по уплате членских и целевых взносов на общую сумму 233 тыс. руб. Все исковые заявления были удовлетворены в пользу Ассоциации, .

1.16. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации нет.

1.17. Информация о непрерывности деятельности.

Ассоциация СРО «ОИОТК» намерена продолжать свою деятельность непрерывно.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Ассоциации в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств Ассоциация. на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Ассоциации не известно о каких-либо других событиях или условиях, которые могут повлиять на способности организации продолжать свою деятельность непрерывно

1.18. Информация о прекращенных видах деятельности

В течение 2024 года у Ассоциации отсутствуют прекращенные виды деятельности

Генеральный директор

10 февраля 2025 г.



Малахова Г.А.