

Аудиторское заключение независимого аудитора

Членам
Ассоциации изыскателей «Инженерные Решения»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Ассоциации изыскателей «Инженерные Решения» (ОГРН 1197800001453), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации изыскателей «Инженерные Решения» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 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 аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 основанием 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Кох Владимир Алексеевич
Генеральный директор аудиторской
организации
ОРНЗ 21606079757

Крюковский Максим Геннадьевич
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21606071387



Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «ИНДИГО консалт»,
199155, г. Санкт-Петербург, ул. Уральская, д. 17, корпус 3, лит Е, помещение 15-Н,
32-Н, офис 14/1,
ОРНЗ 11606067325

21 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710001		
Д	31	12	2023
У)	39103265		
О	7813633980		
Н	94.12		
О	20600		16
2	384		
С			
И			

Организация **АССОЦИАЦИЯ ИЗЫСКАТЕЛЕЙ
"ИНЖЕНЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

ассоциации (союзы) / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

**43,197022, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Аптекарский остров вн.тер.г.,, Профессора
Топова ул,23,Д,37-Н, ком. 12,13, офис 616,дом,литера,помещение**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "ИНДИГО аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

Основной государственный регистрационный номер аудиторской
организации/индивидуального аудитора

ИНН	7840388462
ОГРН/ОГРНИП	1089847164989

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	899	70	11
	в том числе:				
3.1	Авансы выданные поставщикам	1231	1	2	11
3.4	Расчеты по претензиям	1232	8	2	-
2.1	Членов СРО по взносам	1233	872	66	-
3.6	Расчеты по госпошлинам	1234	18	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 652	13 712	2 784
	в том числе:				
1.2	Расчетные счета	1251	4 702	1 062	34
1.2	Спец.счет (Компенсационный фонд ВВ)	1252	13 400	7 500	2 600
1.2	Спец.счет (Компенсационный фонд ОДО)	1253	7 550	5 150	150
	Прочие оборотные активы	1260	19 790	10 830	4 341
	в том числе:				
3.5	Расходы будущих периодов	1261	19 790	10 830	4 341
	Итого по разделу II	1200	46 341	24 612	7 136
	БАЛАНС	1600	46 341	24 612	7 136

Тояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
1.1	Резервный и иные целевые фонды	1370	20 950	12 650	2 750
	в том числе:				
1.1	Компенсационный фонд ВВ	1371	13 400	7 500	2 600
1.1	Компенсационный фонд ОДО	1372	7 550	5 150	150
	Итого по разделу III	1300	20 950	12 650	2 750
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	25 332	11 956	4 386
	в том числе:				
2.1	Авансы членов СРО по взносам	1521	2 471	1 223	20
3.2	Перед поставщиками	1522	22 838	10 725	3 366
3.3	По взносам в НОПРИЗ	1523	23	8	1 000
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.1	Оценочные обязательства	1540	59	6	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	25 391	11 962	4 386
	БАЛАНС	1700	46 341	24 612	7 136

Руководитель

(подпись)

Петров Олег Владимирович

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация АССОЦИАЦИЯ ИЗЫСКАТЕЛЕЙ
"ИНЖЕНЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности
ассоциации (союзы) / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2023
39103265		
7813633980		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	-
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	-	-
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Петров Олег

Владимирович

(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **АССОЦИАЦИЯ ИЗЫСКАТЕЛЕЙ
"ИНЖЕНЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

ассоциации (союзы)

/ **Частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

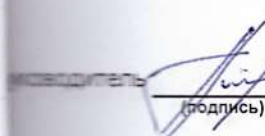
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
39103265		
7813633980		
94.12		
20600	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	18 606	14 684
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	-	-
взносов от членов СРО	4114	18 145	13 987
ошибочно перечисленные денежные средства	4115	461	695
возврат от поставщика	4116	-	2
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(6 666)	(3 756)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 553)	(570)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 838)	(1 076)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
госпошлины	4125	(27)	(2)
взносы в НОПРИЗ	4126	(745)	(1 359)
возврат ошибочно перечисленных денежных средств	4127	(461)	(695)
РКО	4128	(32)	(54)
прочие платежи	4129	(10)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 940	10 928
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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	11 940	10 928
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 712	2 784
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	25 652	13 712
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


 (подпись)



Петров Олег Владимирович
 (расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **АССОЦИАЦИЯ ИЗЫСКАТЕЛЕЙ
"ИНЖЕНЕРНЫЕ РЕШЕНИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ассоциации (союзы) / Частная

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		
2023	12	31
39103265		
7813633980		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 819	(1 591)
	Поступило средств			
2.1	Вступительные взносы	6210	325	200
2.1	Членские взносы	6215	8 044	2 328
2.1	Целевые взносы	6220	1 034	423
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
1.1	Прочие	6250	8 300	9 900
	в том числе:			
	Компенсационный фонд ВВ	6251	5 900	4 900
	Компенсационный фонд ОДО	6252	2 400	5 000
	Всего поступило средств	6200	17 703	12 851
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(10)	-
	в том числе:			
4.4	социальная и благотворительная помощь	6311	(10)	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(17 590)	(9 074)
	в том числе:			
4.1	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 891)	(1 083)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
4.3	прочие	6326	(15 699)	(7 991)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
4.2	Прочие	6350	(761)	(366)
	в том числе:			
	Членство в НОПРИЗ	6351	(761)	(366)
	Всего использовано средств	6300	(18 362)	(9 441)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 160	1 819

Руководитель


(подпись)
Петров Олег Владимирович
(расшифровка подписи)

13 марта 2024 г.



Пояснения
к бухгалтерской отчетности
Ассоциации изыскателей «Инженерные Решения»
за 2023г.

Краткая характеристика деятельности.

Ассоциация изыскателей «Инженерные Решения» (АИ «ИР») зарегистрирована в МИ ФНС №25 по Санкт-Петербургу 17.04.2019 года ОГРН 1197800001453, ИНН 7813633980, КПП 781301001. Находится по адресу: 197022, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Аптекарский остров, Профессора Попова ул, дом 23, литера Д, помещение 37-Н, ком.12,13, офис 616.

Устав (новая редакция) предприятия утвержден общим собранием членов Ассоциации Протокол №4 от 10.03.2021г, зарегистрирован Главным Управлением Министерства юстиции по г Санкт-Петербургу.

Основным видом деятельности является ОКВЭД 94.12 - Деятельность профессиональных членских организаций.

Ассоциация является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации для осуществления в дальнейшем функций саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации. Ассоциация не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль между своими членами. Ассоциация является саморегулируемой организацией на основании приказа Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 01.12.2021г № СП-15 о внесении АИ «ИР» в государственный реестр за № СРО-И-054-01122021 от 01.12.2021г. Ассоциация основана на членстве и объединяет индивидуальных предпринимателей и юридических лиц. Источниками формирования имущества Ассоциации, как саморегулируемой организации, являются:

- 1) регулярные и единовременные поступления от членов саморегулируемой организации (вступительные, членские и целевые взносы);
- 2) доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах;
- 3) другие, не запрещенные законом источники.

Руководство текущей деятельностью Ассоциации осуществляется генеральным директором Петровым Олегом Владимировичем (протокол общего собрания №1 от 19.03.2019г). Вознаграждение (включая заработную плату) за 2023 год составило 144 тыс. рублей.

Ассоциацией операции со связанными сторонами в 2023 году не осуществлялись.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 6 человек.

Дебиторская задолженность членов Ассоциации не признана сомнительно задолженностью, в регистрах бухгалтерского учета не сформирован резерв по возможным потерям в рамках судебных разбирательств.

Ассоциация будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Ассоциация сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется на основе типового Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н.

Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения - доходы.

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится исходя из принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Основные средства, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности и контроля движения этих объектов в эксплуатации организован их забалансовый учет в виде малоценных основных средств.

Членские, вступительные взносы и иные обязательные платежи участников отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в качестве целевого финансирования ежемесячно в виде дебиторской задолженности.

Образование компенсационного фонда в бухгалтерском учете и отчетности производится путем начисления взносов участников в компенсационный фонд в момент получения ими статуса члена СРО.

При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости;

Затраты по ремонту основных средств включаются в состав текущих расходов организации покрываемых за счет средств целевого финансирования;

Переоценка основных средств не проводится;

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Амортизация начисляется ежемесячно начиная со следующего месяца после ввода основного средства в эксплуатацию.

Текущие расходы на содержание организации списываются в конце отчетного периода на уменьшение средств целевого финансирования.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

Доходы от размещения компенсационного фонда направляются на его пополнение.

При формировании показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации исходит из требования существенности. При этом исходя из условий деятельности и требований Законодательства Ассоциация приняла решение, что ошибка, допущенная в бухгалтерском учете признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 5% и более.

Пояснения к раскрытию информации в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. Отчете о финансовых результатах, Отчете о движении денежных средств и Отчете о целевом использовании средств за 2023 г.

1. Компенсационный фонд и денежные средства

1.1. Начисленные взносы в Компенсационный фонд отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» (1371, 1372), а в Отчете о целевом использовании средств их поступление отражено по строке 6250 (6251, 6252) «Прочее».

Строка баланса	Взносы	На начало, тыс.руб	Начислено, тыс.руб	Фактически получено, тыс.руб	На конец, тыс.руб
1370	Компенсационный фонд, в т.ч.:	12650	8300	8300	20950
1371	Компенсационный фонд ВВ	7500	5900	5900	13400
1372	Компенсационный фонд ОДО	5150	2400	2400	7550

1.2. Дебиторской задолженности по Компенсационному фонду отсутствует. Поступившие на специальные счета взносы в Компенсационный фонд отражены в Бухгалтерском балансе строкам 1252 и 1253. Денежные средства на расчетных счетах отражены по строке 1251.

Строка баланса	Денежные средства	На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	На конец, тыс.руб
1251	Расчетные счета, в т.ч.:	1062	5163	4135	4702
	- Альфа банк	699	10121	6117	4702
	- ВТБ банк	363	186	549	0
1252	Компенсационный фонд ВВ, в т.ч.:	7500	18885	12985	13400
	- Альфа банк	0	12800	0	12800
	- ВТБ банк	7500	6085	12985	600
1253	Компенсационный фонд ОДО, в т.ч.:	5150	9350	6950	7550
	- Альфа банк	0	6800	0	6800
	- ВТБ банк	5150	2550	6950	750

2. Взносы членов СРО

2.1. В 2023 году Ассоциацией начислено взносов на обеспечение уставной деятельности (членские, вступительные, целевые) 9403 тыс.рублей, а фактически получено 9845 тыс.рублей. Кредиторская задолженность по взносам (полученные авансы от членов СРО) составила на конец периода — 2471 тыс. руб и отражена в строке 1521 Бухгалтерского баланса; дебиторская задолженность по взносам членов СРО составила на конец периода — 872 тыс. руб и отражена в строке 1233 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебиторская задолженность, тыс.руб	Кредиторская задолженность, тыс.руб	Дебет, тыс.руб	Кредит, тыс.руб	Дебиторская задолженность, тыс.руб	Кредиторская задолженность, тыс.руб
1233	66		9403	9845	872	
1521		1223				2471

3. Прочие оборотные активы и пассивы

3.1. Авансы, выданные поставщикам, на конец 2023 года составили — 1 тыс. рублей, отражены по строке 1231 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Авансы, выданные поставщикам	Дебиторская задолженность На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	Дебиторская задолженность На конец, тыс.руб
1231		2	32	33	1

3.2. Кредиторская задолженность перед поставщиками на конец 2023 года составила 22838 тыс. рублей, и отражена по строке 1522 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Кредиторская задолженность перед поставщиками	Кредиторская задолженность На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	Кредиторская задолженность На конец, тыс.руб
1522		10725	3564	15677	22838

3.3. Кредиторская задолженность по взносам в НОПРИЗ на конец 2023 года составила – тыс. рублей, и отражена по строке 1523 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Кредиторская задолженность по взносам в НОПРИЗ	Кредиторская задолженность На начало, тыс.руб	Оплачено взносов, тыс.руб	Начислено взносов, тыс.руб	Кредиторская задолженность На конец, тыс.руб
1523		8	746	761	23

3.4. Дебиторская задолженность по расчетам по претензиям состоит из оплаченных госпошлин в суд, но судебного решения по ним еще нет. Данная задолженность составила – 8 т рублей и отражена в строке 1232 Бухгалтерского баланса.

Строка баланса	Расчеты по претензиям	Задолженность На начало, тыс.руб	Оплачено госпошлин, тыс.руб	Перенесено в долги членов СРО по решению суда, или к возврату при отказе от иска, тыс.руб	Задолженность На конец, тыс.руб
1232		2	28	22	8

3.5. Расходы будущих периодов на конец 2023 года составила – 19790 тыс. рублей отражены по строке 1261 Бухгалтерского баланса:

Строка баланса	Расходы будущих периодов	Дебиторская задолженность На начало, тыс.руб	Обороты по дебету, тыс.руб	Обороты по кредиту, тыс.руб	Дебиторская задолженность На конец, тыс.руб
1261		10830	8960		19790

3.6. Дебиторская задолженность по госпошлинам состоит из оплаченных госпошлин в с по которым был отказ от исков, и они подлежат возврату из бюджета и по которым прин судебное решение, и они перенесены в долги членов СРО. Данная задолженность составила – тыс. руб и отражена в строке 1234 Бухгалтерского баланса.

Строка баланса	Расчеты по госпошлинам	Задолженность На начало, тыс.руб	Госпошлины к возврату и оплате, тыс.руб	Госпошлины возвращенные и оплаченные, тыс.руб	Задолженность На конец, тыс.руб
1234		0	18	0	18

4. Расходы СРО

4.1. На конец 2023 года резерв на оплату предстоящих отпусков увеличился на 53 тыс. и составил 59 тыс. рублей и отражен в Бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценоч обязательства. Так же его увеличение вместе с начисленной заработной платой и страховых взносами отражен в Отчете о целевом использовании средств по строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» в размере 1891 тыс. рублей.

4.2. Взносы в Национальное объединение изыскателей и проектировщиков "НОПРИЗ" размере 761 тыс. рублей отражены в Отчете о целевом использовании средств по строке 6 (6351) «Прочие».

4.3. В строке 6326 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств отражены расходы в сумме 15688 тыс. рублей понесенные на: канцелярские и хозяйственные нужды; консультационные, юридические, аудиторские, агентские услуги; разработка и поддержание сайта; почтовые расходы; услуги связи; программное обеспечение, настройка ПО; госпошлины и расчетно-кассовое обслуживание.

4.4. В строке 6311 «Социальная и благотворительная помощь» Отчета о целевом использовании средств отражены расходы в сумме 10 тыс. рублей на благотворительную помощь.

Генеральный директор



Петров О.В.



ПРОШНО И
ПРОНУМЕРОВАНО
ЛИСТОВ

15 (пятидесят)

