

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация **АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Некоммерческие партнерства / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) **185035, Карелия Респ, г.о. Петрозаводский, г Петрозаводск, р-н Центр, ул Фридриха Энгельса, д. 12**

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2024
89660344		
1001018482		
94.99		
20614	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО ЦЕНТР "КОНСАЛТИНГ АУДИТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/ОГРНИП

1001093240

1021000508099

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	-	-	-
	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	72	43	61
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		72	43	61
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	667	1 015	1 587
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	5	47	42
	Расчеты по налогам и сборам	12302	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	3	1	1
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	659	968	1 543
			-	-	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 267	43 858	42 775
	в том числе:				
	Касса организации	12501	68	53	47
	Расчетные счета	12502	1 037	1 643	2 990
	Прочие специальные счета	12503	42 162	42 162	39 738
	Прочие оборотные активы	1260	8	15	39
	Итого по разделу II	1200	43 942	44 888	44 401
	БАЛАНС	1600	44 014	44 931	44 462

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	42 162	42 162	39 738
	в том числе:				
	Комфонд возмещения вреда (КФ ВВ)	13201	9 770	9 770	9 520
	Комфонд договорных обязательств (КФ ОДО)	13202	32 392	32 392	30 218
	Целевые средства	1350	1 275	2 278	4 431
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	1 275	2 278	4 431
	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	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	43 437	44 439	44 169
	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	577	492	293
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3	1	1
	Расчеты по налогам и сборам	15203	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	171	199	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	403	292	293
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	577	492	293
	БАЛАНС	1700	44 014	44 931	44 462



Руководитель

(подпись)

Кобзев Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация **АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ОБЪЕДИНЕНИЕ
ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность прочих общественных организаций, не
включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Некоммерческие партнерства / Частная собственность

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	2024
89660344		
1001018482		
94.99		
20614	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	8	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(376)	(605)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(368)	(605)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(368)	(605)

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	(368)	(605)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Кобзев Анатолий
Валентинович

(расшифровка подписи)

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

Организация **АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ОБЪЕДИНЕНИЕ
ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности **Деятельность прочих общественных организаций, не
включенных в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Некоммерческие партнерства / 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	
89660344			
1001018482			
94.99			
20614		16	
384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	44 439	44 169
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	30
	Членские взносы	6215	8 140	6 825
	Целевые взносы	6220	629	3 322
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	8 769	10 177
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(624)	(882)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(624)	(882)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(8 779)	(8 420)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 795)	(7 456)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(131)	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(14)	(18)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(508)	(462)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(330)	(485)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(368)	(605)
	Всего использовано средств	6300	(9 771)	(9 907)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	43 437	44 439

Руководитель _____

Кобзев Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация		АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ"	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 1001018482	
Вид экономической деятельности		Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2 94.99	
Некоммерческие партнерства / Частная собственность		по ОКПО 89660344	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС 20614 по ОКЕИ 16 384	
Форма по ОКУД		0710004	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2024

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	-	-	-	-	44 169	44 169
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	875	875
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
целевые средства	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	875	875
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(605)	(605)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	(605)	(605)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

- 11 -

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	-	-	-	-	44 439	44 439
Увеличение капитала - всего: За 2024 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 002)	(1 002)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(368)	(368)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
целевые средства	3328	-	-	-	-	(634)	(634)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	-	-	-	-	43 437	43 437

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	43 437	44 439	44 169

Руководитель


(подпись)

Кобзев Анатолий
Валентинович
(расшифровка подписи)



24 февраля 2025 г.

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

Организация **АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ РЕСПУБЛИКИ КАРЕЛИЯ"** Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки** ИНН _____ по _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ ОКВЭД 2 _____
Некоммерческие партнерства / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
89660344		
1001018482		
94.99		
20614	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 714	10 080
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	-	-
прочие поступления	4119	8 714	10 080
Платежи - всего	4120	(9 305)	(8 997)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(663)	(765)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 954)	(7 256)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(688)	(976)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(591)	1 083
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	(591)	1 083
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	43 858	42 775
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	43 267	43 858
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Кобзев Анатолий
Валентинович

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ Ассоциации СРО «Объединение проектных организаций Республики Карелия» за 2024 год.

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование юридического лица: Ассоциация Саморегулируемая организация «Объединение проектных организаций Республики Карелия».

Сокращенное наименование юридического лица: Ассоциация «Объединение проектных организаций РК» (СРО).

Юридический адрес: 185035, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Ф.Энгельса, д. 12.

Сведения об образовании юридического лица.

Ассоциация «Объединение проектных организаций» (СРО) (далее по тексту – Ассоциация) зарегистрирована Управлением Министерства Юстиции РФ по Республике Карелия 19.11.2008 г. за основным государственным организационным номером 1081000001048.

Ассоциация поставлена на учет в налоговом органе Инспекцией ФНС по г. Петрозаводску 19.11.2008. Ассоциации присвоен ИНН 1001018482/100101001.

Дата и номер решения о внесении сведений в государственный реестр СРО: 11 ноября 2009 года № БК-45/165-СРО.

Учредители Ассоциации.

- ЗАО Проектный институт «Карелпроект» (ИНН 1001011141);

- ООО Инженерный центр «Штрих» (ИНН 1001059930);

- ЗАО Проектно-строительная фирма «Стройпроект» (ИНН 1001013029).

Ассоциация «Объединение проектных организаций РК» (СРО) является некоммерческой организацией, основанной на членстве субъектов предпринимательской деятельности (юридических лиц и индивидуальных предпринимателей) в сфере архитектурно-строительного проектирования, зарегистрированных на территории РФ для содействия её членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом.

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

Источниками формирования имущества Ассоциации являются регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации (вступительные, членские и целевые взносы) в размере, утвержденном решением Общего собрания членов Ассоциации.

Среднесписочная численность сотрудников на конец 2024 года – 6 человек.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика Ассоциации СРО «Объединение проектных организаций» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом № 26 от 30.12.2021 г. В 2024 году изменения в учетную политику не вносились.

Основные положения учетной политики, применяемые Ассоциацией в 2024 году:

1. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2. Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

3. К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 (сто тысяч) рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

4. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Проверка основных средств на обесценение осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 «Обесценение активов» один раз, на конец отчетного периода.

5. Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т.д.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта.

Существенными признаются затраты на обслуживание основных средств стоимостью 100 000 (сто тысяч) рублей и более.

Прочие затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств включаются в расходы организации отчетного периода.

6. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

7. Организация как арендатор использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, установленных п. 11 ФСБУ 25/2018, при условии, что:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно.

8. Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения, а также расходы на услуги банков учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и распределяются ежемесячно по видам деятельности организации, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств.

9. Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», признаются в отчетности как «Прочие оборотные активы» и распределяются между отчетными периодами пропорционально количеству дней и месяцев использования.

10. Общехозяйственные затраты списывается с кредита счета 26 в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

11. Денежные средства организации, размещенные на депозитном счете сроком до трех месяцев, учитываются как денежные эквиваленты на субсчете 55.03 «Депозитные счета» к счету 55 «Специальные счета в банках».

12. Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

13. Резервы предстоящих расходов и платежей – не создаются.

14. Предприятием в отчетном году не создаются резервы по сомнительным долгам.

15. При ведении деятельности, по которой применяется упрощенная система налогообложения, для расчета единого налога использовать объект налогообложения в виде доходов, полученных от соответствующего вида деятельности.

3. Характеристика деятельности за 2024 год.

В 2024 году предпринимательская деятельность Ассоциацией не осуществлялась.

Не производились операции с ценными бумагами.

Заемные средства в 2024 году не привлекались.

Ассоциация не имеет в собственности объекты недвижимости.

В 2024 году Ассоциация размещала денежные средства с текущего расчетного счета на депозитных счетах в ПАО Сбербанк:

Сумма депозита, руб.	Ставка	Срок	Дата размещения	Полученные проценты, руб.
750 000	18,5%	7 дней	05.12.2024	2 653,69
800 000	20,5 %	7 дней	12.12.2024	3 136,61

Также, была заключена сделка неснижаемого остатка на текущем расчетном счете в ПАО Сбербанк:

Сумма НСО, руб.	Ставка	Срок	Дата сделки	Полученные проценты, руб.
500 000	21 %	7 дней	27.11.2024	2 008,20

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации за 2024 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о целевом использовании средств, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерской отчетности.

5. Порядок формирования отдельных статей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) сформирована Ассоциацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой отчетности).

По строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев в сумме 72 тыс. руб.

По строке 12305 баланса «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена текущая дебиторская задолженность членов Ассоциации по уплате членских взносов в сумме 659 тыс. руб.

По строке 12503 баланса «Прочие специальные счета» отражены денежные средства в общей сумме 42162 тыс. руб., а именно:

- 32392 тыс. руб. – средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств;
- 9770 тыс. руб. – средства компенсационного фонда возмещения вреда.

По строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев в сумме 8 тыс. руб.

По строке 1320 баланса «Целевой капитал» отражена сумма 42162 тыс. руб., в том числе 9770 тыс. руб. - величина сформированного компенсационного фонда возмещения вреда, 32392 тыс. руб. – величина сформированного компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств.

По строке 15207 баланса «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» отражена текущая кредиторская задолженность перед членами Ассоциации (переплата по членским взносам) в сумме 403 тыс. руб.

По строке 2400 отчета о финансовых результатах «Чистая прибыль (убыток)» отражен убыток в сумме 368 тыс. руб., в том числе 361 тыс. руб. сумма списанной дебиторской задолженности выбывших членов Ассоциации в связи с истечением срока исковой давности.

По строке 2320 отчета о финансовых результатах «Проценты к получению» отражена сумма полученных процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах и сделки неснижаемого остатка в сумме 8 тыс. руб.

По строке 6220 отчета о целевом использовании средств «Целевые взносы» отражены взносы, начисленные:

- в НОПРИЗ – 629 тыс. руб.

По строке 6313 отчета о целевом использовании средств «Расходы на иные мероприятия» отражены расходы в сумме 624 тыс. руб., в том числе:

- взносы к уплате в НОПРИЗ – 624 тыс. руб.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на хозяйственную деятельность, движение денежных средств или результаты

деятельности Ассоциации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

7. Информация о непрерывности деятельности.

Руководство Ассоциации провело анализ возможного воздействия макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Ассоциации. Руководство Ассоциации не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Ассоциации.

Руководство уверено, что Ассоциация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая наличие целевого финансирования, отсутствие намерения сокращать численность сотрудников, доступ к финансовым ресурсам.

8. Информация о поручительствах.

В 2024 году Ассоциация не выдавала поручительств, залогов и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц. При расчетах не применялись векселя. Не было выдачи гарантийных обязательств по договорам.

9. Информация об оценочных значениях.

По состоянию на 31.12.2024 года оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации отсутствуют.

10. Информация о судебных делах.

В 2024 году судебных процессов в отношении Ассоциации не имелось.

11. Информация о связанных сторонах.

Учредителями Ассоциации являются:

- ЗАО Проектный институт «Карелпроект» (ИНН 1001011141);
- ООО Инженерный центр «Штрих» (ИНН 1001059930);
- ЗАО Проектно-строительная фирма «Стройпроект» (ИНН 1001013029).

Высшим органом управления Ассоциации является Общее собрание членов Ассоциации.

Постоянно действующим коллегиальным органом управления Ассоциации является Правление Ассоциации.

Персональный состав Правления:

Лыков Сергей Федорович (ООО Инженерный центр «Штрих», директор) – Председатель Правления;

Галафеев Александр Сергеевич (ООО КЦИП «Алгоритм», директор) – член Правления;

Зорин Александр Иванович (ООО «Градпроект», директор) – член Правления;

Лошилов Сергей Юрьевич (ООО «Галана», директор) – член Правления;

Самохвалов Василий Алексеевич (ЗАО ПИ «Карелпроект», директор) – член Правления.

Независимые члены Правления:

Скрипицын Алексей Станиславович

Олейников Виталий Аристархович (физ лицо, пенсионер).

Единоличным исполнительным органом Ассоциации является Директор – Кобзев Анатолий Валентинович.

В 2024 году отражаются следующие операции со связанными сторонами:

Наименование организации	Предмет договора	Объем операции в 2024 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024 г.	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО Инженерный центр «Штрих»	ООО ИЦ «Штрих» уплачивает членские взносы Ассоциации	117,5	-	-
ЗАО Проектный институт «Карелпроект»	ЗАО ПИ «Карелпроект» уплачивает членские взносы Ассоциации	117,5	-	-
	Ассоциация арендует у ЗАО ПИ «Карелпроект» офисные помещения	508,2	-	-

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам не было.
Операции по займам и кредитам между связанными сторонами не проводились.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен Положением об оплате труда, Положением о премировании, трудовыми договорами.

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Ассоциации в 2024 году, составило 2808 тыс. руб., в том числе:

- Оплата труда – 2478 тыс. руб.

- Оплата ежегодного отпуска – 330 тыс. руб.

- Пособие по временной нетрудоспособности за счет работодателя – 0 тыс. руб.

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила 843 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Директор Ассоциации ОПО РК



Кобзев А.В.

06.03.2025 г.