

ООО «Консалтаудитсервис»

ОГРН 1137746671028
ИНН 7733849870

www.consultauditservice.ru
e-mail: kirill04@yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Союза проектировщиков и архитекторов
в малом и среднем бизнесе

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Союза проектировщиков и архитекторов в малом и среднем бизнесе (ОГРН 1097799006557), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год, отчета о движении денежных средств за 2024 год, отчета о целевом использовании средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Союза проектировщиков и архитекторов в малом и среднем бизнесе по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств 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 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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 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.

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

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 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 (финансовой) 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 (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 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 (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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) 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 аудируемого лица, 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.

Котельникова Ольга Ивановна,
действующая от имени аудиторской организации ООО «КОНСАЛТАУДИТСЕРВИС»
на основании доверенности №03/2002 от 20.10.2022 г. (ОРНЗ 22006117934)

Котельникова

Климентьева Виктория Геннадьевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006057961)

Климентьева

«20» февраля 2025 года.

Аудиторская организация
ООО "КОНСАЛТАУДИТСЕРВИС",
Адрес: Российская Федерация,
125430, г. Москва, ул. Митинская, д. 28, к.3 кв. 403.
ОРНЗ 12006116548



Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 24 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2024
60502127		
7704275847		
94.20		
96	16	
384		

Организация СОЮЗ проектировщиков и архитекторов в малом и среднем бизнесе по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных союзов ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
некоммерческая корпорация
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 129090, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 4, стр. 5, оф. 312

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "КОНСАЛТАУДИТСЕРВИС"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7733849870
ОГРН/
ОГРНИП 1137746671028

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
	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	5559	5730	10659
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1000	2000	3500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60986	58870	57823
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	67545	66600	71982
	БАЛАНС	1600	67545	66600	71982

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320	() ⁷	() ⁷	() ⁷
	Целевые средства	1350	4893	6599	12022
	Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	13501	4893	6599	12022
	Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	13502			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370	59594	56966	56516
	в том числе: компенсационный фонд	13701	59594	56966	56516
	Итого по разделу III	1300	64487	63565	68538
	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	3008	2990	3396
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	50	46	48
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	3058	3036	3444
	БАЛАНС	1700	67545	66600	71982

Руководитель

Цветков Александр Евгеньевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Свистунова Татьяна Сергеевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 07 "

февраля

20 25 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)**Отчет о финансовых результатах**
за январь-декабрь 20 24 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2024
Дата (число, месяц, год)				
Форма по ОКУД				
СОЮЗ проектировщиков и архитекторов в малом и среднем				
Организация <u>бизнесе</u>	по ОКПО	60502127		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704275847		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность профессиональных союзов</u>	по ОКВЭД 2	94.20		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>некоммерческая корпорация</u>	по ОКОПФ/ОКФС	96	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	январь-декабрь	
			20 <u>24</u> г. ³	20 <u>23</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	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	2218	152
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340		
	Прочие расходы	2350	()	()
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2218	152
	Налог на прибыль ⁷	2410	(67)	(5)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(67)	(5)
	отложенный налог на прибыль	2412		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2152	147

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	январь- За декабрь 20 24 г. ³	январь- За декабрь 20 23 г. ⁴
	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 ⁷			
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	2152	147
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель Цветков Александр Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Свиштунова Татьяна Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

" 07 " февраля 20 25 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода. Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 24 г.

Организация СОЮЗ проектировщиков и архитекторов в малом и среднем бизнесе по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных союзов по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
некоммерческая корпорация
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
60502127		
7704275847		
94.20		
96		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Паевой фонд	Целевой капитал	Целевые средства	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	Резервный и иные целевые фонды	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>22</u> г. ¹	3100		()	12022	-	56516	68538
<u>За 20 23 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210			13045	-	450	13495
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	147	x		147
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	12898	x	450	13348
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						
начисление финансирования	3217						

Наименование показателя	Код	Паевой фонд	Целевой капитал	Целевые средства	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	Резервный и иные целевые фонды	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		(18468)	()	()	(18468)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(1034)	()	()	(1034)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x		()
уменьшение количества акций	3225	()			x		()
реорганизация юридического лица	3226						()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x		()	()
Расходы СОЮЗа	3245	x	x	(17434)			(17434)
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ²	3200		()	6599	-	56966	63565
<u>За 20 24 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310			11946	-	2628	14574
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	174	x	1978	2152
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	11772	x	650	12422
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
начисление финансирования	3317						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		(13652)	()	()	(13652)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(1073)	()	()	(1073)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x		()
уменьшение количества акций	3325	()			x		()
реорганизация юридического лица	3326						()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x		()	()
Расходы СОЮЗа	3345	x	x	(12579)			(12579)
Величина капитала на 31 декабря 20 24 г. ³	3300		()	4893	-	59594	64487

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>23</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²
			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				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
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 20 <u>24</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ¹
Чистые активы	3600	64487	63565	68538

Руководитель

(подпись)

Цветков Александр Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Свистунова Татьяна Сергеевна

(расшифровка подписи)

" 07 " февраля 20 25 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 24 г.**

Организация СОЮЗ проектировщиков и архитекторов в малом и среднем бизнесе по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных союзов по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
некоммерческая корпорация по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД

Коды		
0710005		
31	12	2024
60502127		
7704275847		
94.20		
96		16
384		

Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 24 г. ¹	январь- За декабрь 20 23 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11235	11776
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	9513	10286
Взносы в КФ	4115	650	450
прочие поступления	4119	1073	1040
Платежи - всего	4120	(12338)	(12380)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4766)	(5285)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5786)	(5436)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	()	()
взносы в НОПРИЗ, страхование	4125	(1719)	(1651)
прочие платежи	4129	(67)	(8)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1102)	(604)

Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 24 г. ¹	январь- За декабрь 20 23 г. ²
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		
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9718	12152
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		
проценты по депозитам	4315	2218	152
прочие поступления	4319	7500	12000

Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 24 г. ¹	январь- За декабрь 20 23 г. ²
Платежи - всего	4320	(6500)	(10500)
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	(6500)	(10500)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3218	1652
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2116	1047
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	58870	57823
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	60986	58870
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Цветков Александр Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Свищунова Татьяна Сергеевна

(расшифровка подписи)

" 07 " февраля 20 25 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 2.1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Форма
отчета о целевом использовании средств

Отчет о целевом использовании средств
за январь-декабрь 20 24 г.

Организация СОЮЗ проектировщиков и архитекторов в малом и среднем по ОКПО
бизнесе по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных союзов по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
некоммерческая корпорация по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2024
60502127		
7704275847		
94.20		
96	16	
384		

Пояснения ³	Наименование показателя	Код	январь-декабрь	
			За <u>20 24</u> г. ¹	За <u>20 23</u> г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	63565	68538
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215	10699	11864
	Целевые взносы	6220	650	450
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	2152	147
	Прочие	6250	1073	1034
	Всего поступило средств	6200	14573	13495
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	()	()
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	()	()
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	()
	иные мероприятия	6313	()	()
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(11308)	(11155)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(5853)	(5434)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1223)	(1117)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	()	()
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2311)	(2439)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	()	()
	прочие	6326	(1921)	(2165)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	()	(16)
	Прочие	6350	(2344)	(7296)
	Всего использовано средств	6300	(13651)	(18468)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	64487	63565

Руководитель Цветков Александр Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Свиштунова Татьяна Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

* 07 * февраля 20 25 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности СОЮЗа ПАМСБ за 2024 год.

1. Общие положения

- 1.1. Организационно-правовая форма - СОЮЗ.
- 1.2. Полное фирменное наименование - СОЮЗ проектировщиков и архитекторов в малом и среднем бизнесе - СОЮЗ ПАМСБ.
- 1.3. Место нахождения Союза:
Юридический адрес и фактический адрес: 129090, г. Москва, ул. Гиляровского, д.4, корп. 5, оф. 312.
- 1.4. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:
Дата регистрации - 20.04.2009 г. ОГРН - 1097799006557.
- 1.5. Уставный капитал не предусмотрен. Филиалов и представительств нет.
- 1.6. Основной вид деятельности - деятельность профессиональных союзов (ОКВЭД 94.20).
- 1.7. СОЮЗ проектировщиков и архитекторов в малом и среднем бизнесе является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации.
- 1.8. Сведения о персонале: численность работников на 31.12.2024 года составляет 4 человека.
- 1.9. Заработная плата в 2024 году начислялась в соответствии с должностными окладами, утвержденными штатным расписанием. Премии выплачивались согласно приказам Президента в соответствии с Положением о премировании СОЮЗа. Иные выплаты управленческому персоналу не производились.
- 1.10. Состав исполнительных и контрольных органов.

Единоличным исполнительным органом является Президент Союза:

Цветков Александр Евгеньевич - назначен на должность на основании Протокола собрания членов Союза № 29 от 22 апреля 2022г.

Постоянно действующим коллегиальным органом управления является Совет Союза. Председатель Совета - Чекмарева Наталья Владимировна, избрана на основании решения Общего собрания членов СОЮЗа: протокол № 31 от 22 апреля 2024г.

Члены Совета – Быковский Владимир Борисович, Мамлясов Юрий Николаевич (не состоят в

штате СОЮЗа).

1.11. Дочерних и зависимых обществ Союз не имеет.

1.12. Начиная с 2012 года СОЮЗ ПАМСБ применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения - доходы).

2. Краткий обзор положений учетной политики

- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.
- В 2024 году в СОЮЗе действовала учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденная приказом от «31» декабря 2023г.
- Союз применяет пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", в связи с чем не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.
- В Союзе ведется раздельный учет в рамках целевого финансирования по назначению целевых средств.

Решение Союза о приеме в члены Союза вступает в силу со дня уплаты в полном объеме взноса (взносов) в компенсационный фонд (компенсационные фонды) саморегулируемой организации, а также вступительного взноса.

Вступительный взнос устанавливается в размере 20 000 (Двадцать тысяч) рублей и уплачивается не позднее 7 (семи) рабочих дней со дня получения лицом уведомления о его приеме в члены саморегулируемой организации.

Членские взносы в саморегулируемой организации устанавливаются в размере 126 000 (Сто двадцать шесть тысяч) рублей в год.

Использование средств целевого финансирования осуществляется согласно смете доходов и расходов, утвержденной Общим собранием членов организации на календарный год. Союз самостоятельно разрабатывает удобную для себя форму сметы исходя из поставленных целей и состава показателей.

Целевые поступления на содержание и ведение уставной деятельности некоммерческих организаций не учитываются при определении налоговой базы по налогу по упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «ДОХОДЫ».

• **Основные средства**

На отчетную дату Союз основных средств не имеет.

Учетной политикой СОЮЗа предусмотрен переход на ФСБУ 6/2020 по п. 49 ФСБУ 6/2020 путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств.

В составе основных средств квалифицируются активы, удовлетворяющие признакам, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», со СПИ (сроком полезного использования) более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020): более 100 000 (ста тысяч) рублей 00 копеек.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Учетной политикой Союза предусмотрена проверка основных средств на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Для каждого объекта основных средств Учетной политикой предусмотрено определение срока полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Учетной политикой Союза предусмотрено погашение стоимости основных средств посредством амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объект основных средств списывается с учета по основаниям, предусмотренным ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

• Учет запасов

Запасы признаются по фактической себестоимости, которая определяется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка после признания и списание запасов осуществляется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». На отчетную дату у Союза запасов не имеется.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

В качестве запасов, предназначенных для управленческих нужд, Союз квалифицирует следующие материалы:

- офисная бумага;
- канцелярские принадлежности (папки, файлы, ручки, карандаши, маркеры, ластик, дыроколы, линейки, калькуляторы и т. д.);
- картриджи для принтера;
- хозяйственные товары;
- другие товары, предназначенные для нужд управления Союзом.

• Нематериальные активы (НМА)

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками объектов НМА, но имеющих стоимость за единицу ниже установленного лимита в 100 000 (сто тысяч) рублей 00 копеек.

Затраты на покупку и создание таких НМА признаются расходами за тот период, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением этих активов.

Союз не использует в своей деятельности активы, удовлетворяющие признанию их в качестве нематериальных активов. Нематериальных активов на балансе нет.

• Учет финансовых вложений

В качестве финансовых вложений квалифицируются активы, удовлетворяющие п. 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных ПБУ 19/02 или иными нормативными актами.

На отчетную дату в качестве финансовых вложений учтено 1 000 000 (один миллион) рублей 00 копеек в виде депозитных счетов с размещенными на них членскими взносами.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Депозитные вклады в кредитных организациях оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в оценке финансовых вложений при их выбытии, т.е. по текущей рыночной стоимости (для тех финансовых вложений, в отношении которых она может быть определена) или по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (для тех финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется).

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений (оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета и т. п.), признаются прочими расходами.

- **НИОКР**

Расходы на НИОКР Союз не производит.

- **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Оценочные обязательства рассчитаны верно. В качестве оценочных обязательств учтен резерв отпусков.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется персонафицировано по каждому сотруднику на последний день каждого года.

В течение года Союз уменьшает резерв на оплату отпусков на сумму фактических расходов на оплату отпусков, компенсаций за неиспользованные отпуска, а также на сумму страховых взносов и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, начисленных на отпускные выплаты.

В случае, если средств начисленного резерва на оплату отпусков в каком-либо месяце окажется недостаточно для покрытия фактических расходов на оплату отпусков, компенсаций за неиспользованные отпуска, а также на сумму страховых взносов и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, остаток отпускных выплат и начисленных на них взносов, не покрытый резервом, списывается на счета затрат.

3. Информация о Компенсационных фондах

На 31 декабря 2024 года Общая сумма взносов в компенсационных фондах составляет 122 264 999 (сто двадцать два миллиона двести шестьдесят четыре тысячи девятьсот девяносто девять) рублей 68 копеек. Из них:

- сумма средств компенсационного фонда возмещения вреда, размещенная на специальном счете, составила 24 291 472 (двадцать четыре миллиона двести девяносто одна тысяча четыреста семьдесят два) рубля 08 копеек;

- сумма средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, размещенная на специальном счете, составила 35 302 294 (тридцать пять миллионов триста две тысячи двести девяносто четыре) рубля 72 копейки;

- сумма средств в форме кредиторских требований в конкурсном производстве Банка «Клиентский» АО (конкурсный управляющий - Агентство по страхованию вкладов) составила 62 671 232 (шестьдесят два миллиона шестьсот семьдесят одна тысяча двести тридцать два) рубля 88 копеек.

С 03 июля 2015 года Банк России принял решение об отзыве лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации «Банк «Клиентский» (АО), в котором были открыты банковские счета у Союза и депозит со средствами Компенсационного фонда.

31 июля 2015 года требования Союза были включены в реестр требований кредиторов «Банк «Клиентский» (АО) в сумме 62 791 013 (шестьдесят два миллиона семьсот девяносто одна тысяча тринадцать) рублей 82 копейки, 3 очередь (основной долг и проценты).

На эту задолженность в бухгалтерском учете был начислен резерв по сомнительным долгам. Создание резерва отражается записью по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам». В бухгалтерском балансе остатки по счету 63 не показываются, а величина дебиторской задолженности, по которой образован резерв, отражается за вычетом суммы резерва.

В связи с квалификацией компенсационного фонда в качестве дебиторской задолженности и невозможностью распоряжаться указанными средствами было принято решение заново сформировать компенсационный фонд согласно действующему количеству членов и их уровню ответственности.

Компенсационный фонд возмещения вреда был сформирован в соответствии с протоколом Общего Собрания №20 от 16.09.2016 г. и Положением о компенсационном фонде возмещения вреда.

26.10.2016 г. в ПАО Сбербанк был открыт специальный счет для целей размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда и осуществления расчетов в соответствии с Градостроительным кодексом Российской Федерации.

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств был сформирован в соответствии с протоколом Общего Собрания №22 от 15.03.2017 г. и Положением о компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств.

19.05.2017 г. в ПАО Сбербанк был открыт специальный счет для целей размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств и осуществления расчетов в соответствии с Градостроительным кодексом Российской Федерации.

В настоящее время компенсационные фонды размещены на специальных счетах в ПАО Сбербанк, и действующее количество членов полностью обеспечено компенсационными фондами согласно уровням ответственности.

Выплаты из компенсационных фондов не осуществлялись.

4. Разрешение споров

В 2024 году СОЮЗ ПАМСБ не выступал в роли ответчика или истца в Арбитражном суде города Москвы.

Неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу начислений платежей в бюджет на отчетную дату нет.

5. Порядок представления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Союза сформирована исходя из действующих в Российской Федерации российских правил бухгалтерского учета и отчетности, формируется в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Годовая бухгалтерская отчетность СОЮЗа включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Союзом применяется метод начисления при учете средств целевого финансирования (членские, вступительные взносы), бухгалтерский баланс отражает дебиторскую и кредиторскую задолженность по взносам.

Пояснения к бухгалтерскому балансу СОЮЗа:

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» в том числе отражены:

	Наличие на 01.01.2024г. (тыс. руб.)	Наличие на 31.12.2024г. (тыс. руб.)
Авансы поставщикам услуг (по аренде офиса, по услугам по обслуживанию сайта)	204 747,42	109 057,82
Задолженность членов СОЮЗа по членским взносам	5 402 257,00	5 226 471,00
Предоплата по налогам	123 098,77	223 475,12

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены депозитные вклады в ПАО Сбербанк на сумму 1 000 000 (один миллион) рублей 00 копеек

Номер договора в ПАО Сбербанк	Наличие на 01.01.2024г. (тыс. руб.)	Поступило за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Выбыло за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Наличие на 31.12.2024г. (тыс. руб.)
Краткосрочные депозитные вклады	2 000 000,00	6 500 000,00	7 500 000,00	1 000 000,00

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства на расчетных и специальных счетах:

	Наличие на 01.01.2024г. (тыс. руб.)	Поступило за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Выбыло за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Наличие на 31.12.2024г. (тыс. руб.)
Расчетный счет (членские взносы, вступительные взносы и целевые взносы на	1 904 061,91	18 264 596,92	18 837 653,16	1 331 005,67

страхование гражданской ответственности)				
Специальный счет для целей размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда	22 933 219,91	1 384 796,17		24 318 016,08
Специальный счет для целей размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств	34 032 834,79	1 304 081,93		35 336 916,72

По строке 1350 «Целевые средства» в том числе отражены:

	Наличие на 01.01.2024г. (тыс. руб.)	Начислено за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Выбыло за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Наличие на 31.12.2024г. (тыс. руб.)
Целевые средства: в т.ч.	6 599 002,00	10 873 219,92	12 578 904,86	4 893 317,06
<i>Вступительные взносы</i>		20 000,00		
<i>Членские взносы</i>		10 679 292,00		
<i>Проценты после налогообложения по договору депозита</i>		173 927,92		

По строке 1370 «Резервные и иные целевые фонды» отражены средства компенсационных фондов на сумму 59 593 766 (пятьдесят девять миллионов пятьсот девяносто три тысячи семьсот шестьдесят шесть) рублей 80 копеек.

	Наличие на 01.01.2024г. (тыс. руб.)	Поступило за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Выбыло за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Наличие на 31.12.2024г. (тыс. руб.)
Специальный счет для целей размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда, в т.ч.	22 933 219,91	1 358 252,17		24 291 472,08
<i>Взносы членов</i>		500 000,00		
<i>Проценты банка после налогообложения</i>		858 252,17		
Специальный счет для целей размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, в т.ч.	34 032 834,79	1 269 459,93		35 302 294,72
<i>Взносы членов</i>		150 000,00		
<i>Проценты банка после налогообложения</i>		1 119 459,93		

Увеличение компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств СОЮЗа в текущем году по сравнению с предыдущим годом произошло за счет поступлений взносов от действующих членов СОЮЗа, а также от поступления процентов банка по договору неснижаемого остатка.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» в том числе отражены:

	Наличие на 01.01.2024г. (тыс. руб.)	Наличие на 31.12.2024г. (тыс. руб.)
Задолженность перед поставщиками	618,87	602,40
Задолженность по членским взносам (за счет полученных взносов за следующий отчетный год)	2 865 919,87	2 721 530,87
Начисленные налоги и страховые взносы	123 098,77	285 547,12

По строке 1540 «Оценочные обязательства» в том числе отражены:

	Остаток на 01.01.2024г. (руб.)	Признано в 2024 году (руб.)	Погашено в 2024 году (руб.)	Остаток на 31.12.2024г. (руб.)
Резерв предстоящих расходов на выплату отпускных	45 525,59	425 510,01	(420 857,54)	50 178,16

Пояснения к отчету о целевом использовании средств СОЮЗа.

Поступление и расходование целевых средств в бухгалтерской отчетности отражаются в отчете о целевом использовании средств.

По строкам отчета о целевом использовании средств отражается:

- по строке 6215 «Членские взносы» - начисленные членские и вступительные взносы действительным членам СОЮЗа – 10 699 292 (десять миллионов шестьсот девяносто девять тысяч двести девяносто два) рубля 00 копеек;
- по строке 6220 «Целевые взносы» - начисленные взносы действительных членов СОЮЗа в компенсационный фонд возмещения вреда в случаях, предусмотренных ст. 55.16 Градостроительного кодекса РФ – 650 000 (шестьсот пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек;
- по строке 6240 «Прибыль от предпринимательской деятельности организации» - прибыль, полученная от размещения денежных средств на депозитных счетах в банке и

на специальных счетах по договору неснижаемого остатка после налогообложения – 2 151 640 (два миллиона сто пятьдесят одна тысяча шестьсот сорок) рублей 02 копейки;

- по строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) - заработная плата сотрудникам СОЮЗа, начисленная в соответствии с условиями трудовых договоров, страховые взносы, начисленные на суммы заработной платы, - 5 852 742 (пять миллионов восемьсот пятьдесят две тысячи семьсот сорок два) рубля 43 копейки;
- по строке 6322 «Выплаты, не связанные с оплатой труда» - вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, страховые взносы, начисленные на суммы вознаграждения – 1 223 197 (один миллион двести двадцать три тысячи сто девяносто семь) рублей 30 копеек;
- по строке 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)» - аренда помещения и транспортные услуги – 2 310 760 (два миллиона триста десять тысяч семьсот шестьдесят) рублей 00 копеек;
- по строке 6326 «прочие» - юридические услуги, услуги связи и интернета, аудиторские услуги, почтовые расходы, членские взносы в НОПРИЗ, программное обеспечение, запасы, предназначенные для управленческих нужд (канцтовары) – 1 920 850 (один миллион девятьсот двадцать тысяч восемьсот пятьдесят) рублей 29 копеек;
- по строке 6350 «Прочие» - расходы СОЮЗа на банковское обслуживание, расходы на страхование гражданской ответственности членов, списание просроченной дебиторской задолженности – 2 343 854 (два миллиона триста сорок три тысячи восемьсот пятьдесят четыре) рубля 84 копейки.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки организации. При составлении отчета Союз руководствовался ПБУ 23/2011.

Классификация денежных потоков Союза:

1. Денежные потоки от текущих операций:

«Поступления» - членские взносы, взносы в компенсационные фонды, платежи по страхованию гражданской ответственности - 11 235 290 (Одиннадцать миллионов двести тридцать пять тысяч двести девяносто) рублей 00 копеек.

«Платежи» - раскрыты ниже по строкам 4120–4129 отчета о движении денежных средств - 12 337 653 (Двенадцать миллионов триста тридцать семь тысяч шестьсот пятьдесят три) рубля 16 копеек.

2. Денежные потоки от финансовых операций:

«Поступления» - возврат денежных средств с депозитных счетов, который учтен как финансовые вложения – 9 718 185 (Девять миллионов семьсот восемнадцать тысяч сто

восемьдесят пять) рублей 02 копейки.

«Платежи» - размещение денежных средств в депозите, который учтен как финансовые вложения - 6 500 000 (шесть миллионов пятьсот тысяч) рублей 00 копеек.

По строкам отчета о движении денежных средств отражается:

- по строке 4114 «Членские взносы» - полученные членские взносы от членов СОЮЗа – 9 512 790 (девять миллионов пятьсот двенадцать тысяч семьсот девяносто) рублей 00 копеек;
- по строке 4115 «Взносы в КФ» - полученные взносы в Компенсационные фонды Союза – 650 000 (шестьсот пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек;
- по строке 4119 «прочие поступления» - полученные платежи по страхованию гражданской ответственности – 1 072 500 (один миллион семьдесят две тысячи пятьсот) рублей 00 копеек;
- по строке 4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» - платежи Союза за аренду, аудиторские услуги, покупку воды на представительские мероприятия, комиссию по услугам банка, канцтовары, почтовые расходы, программное обеспечение, транспортные расходы, телефон и интернет, юридические услуги, консультанты по ГПД, включая налогообложение – 4 765 846 (четыре миллиона семьсот шестьдесят пять тысяч восемьсот сорок шесть) рублей 11 копеек;
- по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» - заработная плата сотрудников, включая налогообложение и страховые взносы – 5 786 017 (пять миллионов семьсот восемьдесят шесть тысяч семнадцать) рублей 86 копеек;
- по строке 4125 «взносы в НОПРИЗ, страхование» - расходы по страхованию гражданской ответственности, членские взносы в НОПРИЗ – 1 719 244 (один миллион семьсот девятнадцать тысяч двести сорок четыре) рубля 19 копеек;
- по строке 4129 «прочие платежи» - налог УСН – 66 545 (шестьдесят шесть тысяч пятьсот сорок пять) рублей 00 копеек.

Саморегулируемая организация не вправе осуществлять предпринимательскую деятельность. В связи с этим выручки нет. У Союза имеются прочие доходы, которые составляют 2 218 185 (два миллиона двести восемнадцать тысяч сто восемьдесят пять) рублей 02 копейки и подлежат учету в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Это доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах и по договору неснижаемого остатка.

Коммерческих расходов у СОЮЗа нет.

ВСЕГО ПРОШИТО,
ПРОИМЕРОВАНО И
ПОДПИСАНО 29

двадцать девять
листо

Л. М. С.

