

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

		КОДЫ		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		14	03	2025
Организация Ассоциация Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация "Строительный союз Калининградской области"		По ОКПО 60572607		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 3905090013		
Вид экономической деятельности Деятельность в области технического регулирования и стандартизации		по ОКВЭД 2 71.12.61		
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации / Частная собственность		по ОКОПФ/ОКФС 20619 16		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес) 236022, Калининградская обл, Калининград г, Космонавта Пацаева ул, дом 6А, офис 1				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ЗАО АФ "БалтФинЭкспорт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3904008721
	ОГРН/ОГРНИП	1023900592210

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 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	20 791	22 400	23 843
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	1 970
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	20 791	22 400	25 813
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	376	4	4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	38 902	23 974	16 920
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	197 200	91 700	256 357
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	968 746	942 057	637 228
	Прочие оборотные активы	1260	1 452	1 243	1 484
	Итого по разделу II	1200	1 206 676	1 058 978	911 993
	БАЛАНС	1600	1 227 467	1 081 378	937 806

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: eaa57fda-2739-44d2-ac76-2ee8f0141d03

АНП "СРО "ССКО", БАБАЯНЦ БОРИС АРШАМОВИЧ, ДИРЕКТОР
УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО
КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ, Оробей Сергей Геннадьевич, Руководитель
Управления

14.03.25 16:45 (MSK) Сертификат 026544800084B1CA9441B9457F3F6E182E
14.03.25 17:11 (MSK) Сертификат 00DF57655B46987A88A5EE13FD38AE7DE0

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 185 345	1 053 198	911 896
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	20 791	22 400	23 843
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 206 136	1 075 598	935 739
	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	17 529	4 551	1 194
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 802	1 229	873
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	21 331	5 780	2 067
	БАЛАНС	1700	1 227 467	1 081 378	937 806

Руководитель

Бабаянц Б.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 14 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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 указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "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.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: eaa57fda-2739-44d2-ac76-2ee8f0141d03

АНП "СРО "ССКО", БАБАЯНЦ БОРИС АРШАМОВИЧ, ДИРЕКТОР
УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО
КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ, Оробей Сергей Геннадьевич, Руководитель
Управления

14.03.25 16:45 (MSK) Сертификат 026544800084B1CA9441B9457F3F6E182E
14.03.25 17:11 (MSK) Сертификат 00DF57655B46987A88A5EE13FD38AE7DE0

Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.

Организация Ассоциация Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация
"Строительный союз Калининградской области"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность в области технического регулирования и стандартизации
Организационно-правовая форма / форма собственности
Саморегулируемые организации / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	14	03 2025
По ОКПО	60572607	
ИНН	3905090013	
по ОКВЭД 2	71.12.61	
по ОКОПФ/ ОКФС	20619	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 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	138 566	64 937
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	14	45
	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	138 580	64 982
	Налог на прибыль	2410	(27 716)	(12 996)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(27 716)	((12 996))
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	110 864	51 986

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>2024</u> г. ³	За <u>2023</u> 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	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	110 864	51 986
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Бабаянц Б.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

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 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".

Отчет о целевом использовании средств
за 2024 г.

Организация Ассоциация Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация
"Строительный союз Калининградской области"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность в области технического регулирования и стандартизации
Организационно-правовая форма / форма собственности
Саморегулируемые организации / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
По ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/
ОКФС
по ОКЕИ

	КОДЫ		
Д	0710003		
И)	14	03	2025
О	60572607		
Н	3905090013		
о	71.12.61		
2			
р/С	20619	16	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 053 198	911 896
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	1 140	1 830
	Членские взносы	6215	47 435	49 417
	Целевые взносы	6220	45 425	103 902
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	110 864	51 986
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	204 864	207 135
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(19 523)	(20 900)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(18 957)	(1 360)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(566)	(19 540)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(38 669)	(29 730)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(33 081)	(24 986)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(547)	(362)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 092)	(943)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(1 229)	(-)
	прочие	6326	(2 720)	(3 439)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(81)
	Прочие	6350	(14 525)	(15 122)
	Всего использовано средств	6300	(72 717)	(65 833)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 185 345	1 053 198

Руководитель _____ Бабаянц Б.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " марта 2025 г.

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

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: eaa57fda-2739-44d2-ac76-2ee8f0141d03

АНП "СРО "ССКО", БАБАЯНЦ БОРИС АРШАМОВИЧ, ДИРЕКТОР
УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО
КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ, Оробей Сергей Геннадьевич, Руководитель
Управления

14.03.25 16:45 (MSK) Сертификат 026544800084B1CA9441B9457F3F6E182E
14.03.25 17:11 (MSK) Сертификат 00DF57655B46987A88A5EE13FD38AE7DE0

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	27 719	(5 319)	-	(1 098)	716	(1 228)	-	-	-	26 621	(5 830)
	5210	за 2023г.	27 820	(3 977)	82	(183)	85	(1 426)	-	-	-	27 719	(5 319)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	2 049	(985)	-	-	-	(200)	-	-	-	2 049	(1 184)
	5211	за 2023г.	2 049	(785)	-	-	-	(200)	-	-	-	2 049	(985)
Нежилые помещения, другие виды основных средств	5202	за 2024г.	24 298	(3 600)	-	(471)	278	(794)	-	-	-	23 827	(4 117)
	5212	за 2023г.	24 422	(2 802)	-	(124)	59	(856)	-	-	-	24 298	(3 600)
Офисное оборудование	5203	за 2024г.	1 297	(687)	-	(552)	390	(234)	-	-	-	745	(529)
	5213	за 2023г.	1 274	(356)	82	(59)	26	(358)	-	-	-	1 297	(687)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	75	(47)	-	(75)	48	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	75	(34)	-	-	-	(12)	-	-	-	75	(47)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	82	-	(82)	-
в том числе:							
ПК в комплекте (Буришина Д.Ю.) 2023	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	82	-	(82)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: eaa57fda-2739-44d2-ac76-2ee8f0141d03

АНП "СРО "ССКО", БАБАЯНЦ БОРИС АРШАМОВИЧ, ДИРЕКТОР

14.03.25 16:45 (MSK)

Сертификат 026544800084B1CA9441B9457F3F6E182E

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	150	150	150
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бабаянц Борис Аршамович
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	1 970	-	-	(1 970)	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	1 970	-	-	(1 970)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	91 700	-	374 230	268 730	-	-	-	197 200	-	-
	5315	за 2023г.	256 357	-	217 556	382 212	-	-	-	91 700	-	-
в том числе: займы и депозиты	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	256 357	-	217 556	382 212	-	-	-	91 700	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	91 700	-	374 230	268 730	-	-	-	197 200	-	-
	5310	за 2023г.	258 327	-	217 556	380 242	-	-	-	91 700	-	-

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: eaa57fda-2739-44d2-ac76-2ee8f0141d03

АНП "СРО "ССКО", БАБАЯНЦ БОРИС АРШАМОВИЧ, ДИРЕКТОР

14.03.25 16:45 (MSK)

Сертификат 026544800084B1CA9441B9457F3F6E182E

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Бабаянц Борис Аршамович
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	4	-	4	1 516	(1 144)	-	-	X	376	-	376
	5420	за 2023г.	4	-	4	743	(743)	-	-	X	4	-	4
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	4	-	4	1 516	(1 144)	-	-	94	376	-	376
	5421	за 2023г.	4	-	4	743	(743)	-	-	38	4	-	4
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: eaa57fda-2739-44d2-ac76-2ee8f0141d03

АНП "СРО "ССКО", БАБАЯНЦ БОРИС АРШАМОВИЧ, ДИРЕКТОР

14.03.25 16:45 (MSK)

Сертификат 026544800084B1CA9441B9457F3F6E182E

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Бабаянц Борис Аршамович
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	30 176	(6 202)	284 264	-	(274 567)	-	(5 245)	-	-	-	-	39 859	(957)
	5530	за 2023г.	23 166	(6 246)	237 064	-	(230 054)	-	(44)	-	-	-	-	30 176	(6 202)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	967	(200)	9 612	-	(10 118)	-	(200)	-	-	-	-	461	-
	5532	за 2023г.	1 070	(200)	11 980	-	(12 083)	-	-	-	-	-	-	967	(200)
Прочая	5513	за 2024г.	19 568	-	138 632	-	(127 538)	-	-	-	-	-	-	30 662	-
	5533	за 2023г.	15 115	-	64 942	-	(57 489)	-	-	-	-	-	-	19 568	-
расчеты по членским взносам	5514	за 2024г.	9 641	(6 002)	99 282	-	(103 334)	-	(5 045)	-	X	X	-	5 589	(957)
	5534	за 2023г.	8 211	(6 046)	158 918	-	(157 488)	-	(44)	-	X	X	-	9 641	(6 002)
расчеты с бюджетом	5515	за 2024г.	-	-	35 082	-	(31 935)	-	-	-	X	X	-	3 147	-
	5535	за 2023г.	1 760	-	-	-	(1 760)	-	-	-	X	X	-	-	-
расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2024г.	-	-	1 656	-	(1 656)	-	-	-	X	X	-	-	-
	5536	за 2023г.	10	-	1 224	-	(1 234)	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	30 176	(6 202)	284 264	-	(274 567)	-	(5 245)	X	-	-	-	39 859	(957)
	5520	за 2023г.	23 166	(6 246)	237 064	-	(230 054)	-	(44)	X	-	-	-	30 176	(6 202)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: eaa57fda-2739-44d2-ac76-2ee8f0141d03

АНП "СРО "ССКО", БАБАЯНЦ БОРИС АРШАМОВИЧ, ДИРЕКТОР

14.03.25 16:45 (MSK)

Сертификат 026544800084B1CA9441B9457F3F6E182E

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	957	957	6 202	6 202	6 246	6 246
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	4 551	91 254	-	(78 276)	-	-	-	-	17 529
	5580	за 2023г.	1 194	59 937	-	(56 580)	-	-	-	-	4 551
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	42	11 751	-	(11 715)	-	-	-	-	78
	5581	за 2023г.	15	7 007	-	(6 980)	-	-	-	-	42
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2 947	32 128	-	(24 326)	-	-	-	-	10 749
	5583	за 2023г.	524	19 574	-	(17 151)	-	-	-	-	2 947
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	1 800	-	(1 800)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	60	-	-	(60)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	19 106	-	(19 046)	-	-	-	-	60
расчеты по членским взносам	5567	за 2024г.	1 502	47 375	-	(42 175)	-	-	X	X	6 702
	5587	за 2023г.	655	12 450	-	(11 603)	-	-	X	X	1 502
Итого	5550	за 2024г.	4 551	91 254	-	(78 276)	-	X	-	-	17 529
	5570	за 2023г.	1 194	59 937	-	(56 580)	-	X	-	-	4 551

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: eaa57fda-2739-44d2-ac76-2ee8f0141d03

АНП "СРО "ССКО", БАБАЯНЦ БОРИС АРШАМОВИЧ, ДИРЕКТОР

14.03.25 16:45 (MSK)

Сертификат 026544800084B1CA9441B9457F3F6E182E

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

Бабаянц Борис Аршамович
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 229	5 401	(2 828)	-	3 802
в том числе:						
обязательства по оплате отпусков	5701	1 229	5 401	(2 828)	-	3 802

Руководитель _____
(подпись)

Бабаянц Борис Аршамович
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	219 963	178 660	468 378
в том числе:				
Обеспечения по договорам займа	5801	219 963	178 660	468 378
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бабаянц Борис Аршамович
(расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Идентификатор: eaa57fda-2739-44d2-ac76-2ee8f0141d03
АНП "СРО "ССКО", БАБАЯНЦ БОРИС АРШАМОВИЧ, ДИРЕКТОР 14.03.25 16:45 (MSK) Сертификат 026544800084B1CA9441B9457F3F6E182E



Россия, 236000, г. Калининград,
ул. Космонавта Пацаева, д. 6А, офис 1
Почтовый адрес: 236035, г. Калининград, а/я 5197
www.npssko.ru E-mail: mail@npssko.ru
тел/факс (8-4012) 97-36-36, 97-31-31
ИНН 3905090013, КПП 390601001

р/с 40703810620010000027
в Калининградское отделение № 8626 ПАО Сбербанка
г. Калининграда
к/с 30101810100000000634, БИК 042748634

Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год

Ассоциации Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Строительный союз Калининградской области»

I. Общая информация

1. Ассоциация Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Строительный союз Калининградской области» (именуемая в дальнейшем Ассоциация), осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «О некоммерческих организациях» №7-ФЗ от 12 января 1996г., Федеральным законом РФ «О саморегулируемых организациях» №315-ФЗ от 01 декабря 2007 г., Градостроительным кодексом РФ и иными нормативными актами.

2. Ассоциация зарегистрирована Управлением Министерства Юстиции РФ по Калининградской области:

ОГРН - 1083900002504

ИНН - 3905090013

Юридический адрес: г. Калининград ул. Космонавта Пацаева 6А, офис 1

3. Ассоциация является некоммерческой организацией, основанной на членстве юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей, осуществляющих строительство, и учрежденной для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом.

4. Ассоциация учреждена на основании решения учредительного договора Некоммерческого партнерства «Строительный союз Калининградской области» от 22.10.2008г.

5. Основными принципами деятельности Ассоциации является законность, добровольность, равенство членов, самоуправление, саморегулирование, гласность, участие каждого члена в управлении Ассоциацией.

6. Решением Федеральной службы по экономическому, техническому и атомному надзору Ассоциации СРО «ССКО» присвоен статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство. Решение № НК-45/75-СРО от 28.09.2009г.

Регистрационный номер записи СРО-С-040-23092009, дата включения в реестр сведений 23.09.2009г., номер реестровой записи – 40.

7. Ассоциация является членом «Национального объединения саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство» с 10.11.2009 (Протокол Всероссийского съезда саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства №1 от 10.11.2009г).

8. Основными целями создания и деятельности Ассоциации являются:

- ✓ объединение членов Строительного союза для развития и совершенствования деятельности по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства;
- ✓ предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации (далее по тексту вред) вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Строительного союза;
- ✓ повышение качества выполнения членами Строительного союза, строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства;
- ✓ - обеспечение исполнения членами Строительного союза обязательств по договорам строительного подряда, договорам подряда на осуществление сноса, заключенным с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, законодательством Российской Федерации о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, или в иных случаях по результатам торгов (конкурсов, аукционов), если в соответствии с законодательством Российской Федерации проведение торгов (конкурсов, аукционов) для заключения соответствующих договоров является обязательным (далее - с использованием конкурентных способов заключения договоров).
- ✓ содействие в реализации и защите законных прав и интересов членов Строительного союза;

9. По состоянию на 31 декабря 2023 год количество членов Ассоциации составляет 806.

10. По состоянию на 31 декабря 2024 год количество членов Ассоциации составляет 770.

11. Источниками формирования имущества Ассоциации являются вступительные, членские и иные целевые взносы, взносы в компенсационные фонды, доходы, полученные в связи с размещением средств компенсационных фондов, резервного фонда и свободных остатков денежных средств на НСО.

12. Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 14 человек (за 2023 год 16 человек).

13. Органами управления Ассоциации являются:

- ✓ Общее собрание членов Ассоциации;
- ✓ Правление Ассоциации – постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации;
- ✓ Директор Ассоциации – единоличный исполнительный орган Ассоциации (Бабаянц Борис Аршамович).

14. Состав Правление Ассоциации:

№ п/п	Фамилия Отчество	Имя	Место работы	Статус	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений
1	2		3	4	5	6
1.	Калинин Владимирович	Борис	Директор ООО «Балтик Штерн Комплект»	Председатель коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
2.	Анучкин Александрович	Виталий	Независимый член	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
3.	Верхолаз Владимирович	Евгений	Независимый член	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
4.	Григоренко Степанович	Сергей	Генеральный директор ЗАО «Дорожно- строительное предприятие»	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
5.	Леонов Григорьевич	Сергей	Исполнительный директор ООО «Мегаполис»	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
6.	Макаров	Валерий	Независимый член	Член	24.03.2022	Протокол общего

№ п/п	Фамилия Отчество	Имя	Место работы	Статус	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений
	Михайлович			коллегиального органа управления Ассоциации		собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
7.	Огиенко Дмитриевич	Виктор	Генеральный директор ООО «Спецгазавтоматика»	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
8.	Поляков Александрович	Игорь	Генеральный директор ООО «Балт-Софит проект»	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
9.	Романов Владимирович	Леонид	Генеральный директор ООО «Спецстрой»	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
10.	Данишевский Александр Николаевич		Независимый член	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.
11.	Ярошенко Иванович	Александр	Независимый член	Член коллегиального органа управления Ассоциации	24.03.2022	Протокол общего собрания членов АНП "СРО "ССКО" №1 от 24.03.2022г.

15. Органом внутреннего контроля Ассоциации является Ревизионная комиссия (на основании Устава)

В состав Ревизионной комиссии Ассоциации (на основании Протокола Общего собрания АНП «СРО «ССКО» № 1 от 26.03.2024г.) по состоянию на 31 декабря 2024 входят:

Лисицына Юлия Юрьевна – представитель ЗАО «СтройЗаказ»

Деменцева Наталья Николаевна – представитель ООО «Спецстрой»

Крайнова Галина Григорьевна – представитель ФОНДА «Жилищного и социального строительства Калининградской области».

16. Для аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год решением Общего собрания Ассоциации (Протокол Общего собрания АНП «СРО «ССКО» № 2 от 28.11.2024 год.) утверждена аудиторская фирма – Закрытое акционерное общество аудиторская фирма «БалтФинЭскорт».

17. Ассоциация применяет общую систему налогообложения.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Идентификатор: eaa57fda-2739-44d2-ac76-2ee8f0141d03

АНП "СРО "ССКО", БАБАЯНЦ БОРИС АРШАМОВИЧ, ДИРЕКТОР

14.03.25 16:45 (MSK)

Сертификат 026544800084B1CA9441B9457F3F6E182E

18. Настоящим бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства, в частности в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не имелось.

II. Сведения о сопоставимости и тождественности.

Данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, тождественны аналогичным данным, приведённым в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год сопоставимы данным отчетности за предыдущий отчетный период.

III. Информация об основных элементах учетной политики Ассоциации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Строительный союз Калининградской области» за 2024 год составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В 2024 году бухгалтерский и налоговый учет велся организацией в соответствии с учетной политикой, сформированной в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, утвержденной приказом №13 от 28.12.2023г. (с дополнениями).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Партнерства входят:

- 1) Бухгалтерский баланс
- 2) Отчет о целевом использовании средств
- 3) Приложения к ним:
 - Отчет о финансовых результатах (в случае осуществления в отчетном периоде операций, направленных на получение доходов);
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость более 100 тыс. руб.

Если 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 основных средств, организован забалансовый учет таких средств на счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

При принятии основных средств Ассоциации к учету, одновременно с отражением по счету 01 «Основные средства», формируются проводки по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. По всем объектам основных средств, за исключением тех, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее. Начисление амортизации по основным средствам отражается записью по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств» и дебету счета 83 «Фонд основных средств».

Основные средства классифицируются по группам:

- помещения;
- транспортные средства;
- машины и оборудование;
- оргтехника;
- офисная мебель

(основание: п.11 ФСБУ 6/2020)

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

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

Средства целевого финансирования признаются членские взносы, вступительные взносы, взносы в компенсационный фонд возмещения вреда (КФ ВВ) и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО) и иные целевые взносы. Учет поступлений от членов Ассоциации ведется на счете 86 «Целевое финансирование» в разрезе членов Ассоциации и назначения целевых взносов с предварительным начислением на счете 76.05 «Расчеты с дебиторами и кредиторами».

Средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств саморегулируемой организации размещаются на специальных банковских счетах, открытых в российских кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Правительством Российской Федерации от 28.04.2021г. №662.

Компенсационные фонды формируются из двух источников - взносов членов СРО и доходов от размещения средств в компенсационных фондах. В состав компенсационных фондов

зачисляются те взносы в компенсационный фонд, в отношении которых имеется подтверждение правильности их перечисления, т.е. зачисление взноса в компенсационный фонд осуществляется по решению Правления АНП «СРО «ССКО» при внесении соответствующих сведений в реестр членов АНП «СРО «ССКО».

Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце отчетного периода в дебет счета 86 «Целевое финансирование» за счет членских и вступительных взносов членов Ассоциации в разрезе статей сметы на текущий год, принятой Общим собранием Ассоциации.

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету сета 86 «Целевое финансирование» и кредиту 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

Ассоциация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты подлежащие стоимости таких запасов, признаются расходами периода, в котором были отнесены.

Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

Запасы при списании оцениваются по методу средней.

- К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады до востребования, все иные депозитные вклады признаются финансовыми вложениями.

- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность извлекать

экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018).

- Ассоциацией создается оценочное обязательство по оплате отпусков в следующем порядке:

Ассоциация оценивает величину обязательств по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику. Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов.

Оценочное обязательство отражается ежеквартально в последний день квартала.

По окончании отчетного года производится инвентаризация оценочного обязательства.

Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков работникам должно быть уточнено исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов

- Порядок создания резерва по сомнительным долгам на отчетную дату:

Резерв по сомнительным долгам создается Ассоциацией исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность должника по состоянию на дату принятия решения о создании резерва по сомнительным долгам при исключении члена Ассоциации из членства АНП «СРО ССКО».

Списания с резерва по сомнительным долгам при следующих условиях является:

- истек срок исковой давности 3 года

- юридическое лицо ликвидировано (подтверждение выписка из ЕГРЮЛ)

- наличие документа судебных приставов о прекращении взыскания;

На основании бухгалтерской справки создается резерв по сомнительным долгам, который учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». Списание сомнительных долгов осуществляется по истечению трех лет с момента создания резерва на основании бухгалтерской справки. Учет списанных сомнительных долгов ведется на забалансовом счете 007 «Списанная задолженность дебиторов» в течение 5 лет после списания со счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

На Ассоциацию, являющуюся некоммерческой организацией, не распространяют действие следующие ПБУ:

- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (п.1 Положения);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п.1 Положения);
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (п.1 Положения);
- ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи" (п.1 Положения);
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"(п.1 Положения);
- ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы"(п.1 Положения);
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (п.1 Положения);
- ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации» распространяются на Союз в части деятельности, приносящей доход (абз.2 п.1 ПБУ 9/99, абз. 2 п.1 ПБУ 10/99);

В связи с чем, Ассоциация не применяет указанные ПБУ при ведении бухгалтерского учета и не использует их при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности (за исключением ПБУ 9/99 и 10/99 в части деятельности, приносящей доход).

- при признании доходов и расходов в части деятельности, приносящей доход, Ассоциация применяет метод начисления.

IV. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

4.1.1. Строка 1150 «Основные средства»

На 31.12.2024 года первоначальная стоимость объектов основных средств равна 26 621 тыс. руб., амортизация, накопленная 5 830 тыс. руб. Амортизация за 2024 года 1228 тыс. руб.

Ликвидационная стоимость основных средств 0 руб.

Элементы амортизации на 31.12.2024 не изменялись.

Не амортизируемых основных средств не имеется.

В отношении одного договора субаренды помещения 23 кв.м. под архив Ассоциацией применено право п.11 ФСБУ 25/2019. В связи с чем Ассоциация не признавала право пользования активом, обязательство по аренде и не признавало процентов. Расходы по аренде за 2023 год составили 150 тыс. руб., ежемесячные арендные платежи 12,5 тыс. руб.

На 31.12.2021г учитываются объекты основных средств, первоначальная стоимость 28 132 тыс. руб.

Амортизация до 01.01.2022 г не начислялась. Сумма начисленного износа на 31.12.2021 г. составила 3 510 тыс. руб.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 Ассоциация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с пунктом 49 ФСБУ6/2020.

В связи с этим на начало отчетного периода – 01.01.2022г.:

- сумма накопленного за балансом износа списывается в сумме 3 510 тыс. руб., начисляется амортизация на аналогичную сумму.

-стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политики учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ6/20 такими не являются, первоначальная стоимость менее лимита в 100 тыс. руб., списывается в порядке единовременной корректировки фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества на счете 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества». Для обеспечения контроля за сохранностью таких объектов организован их забалансовый учет на счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Информация об элементах амортизации основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Помещения	Свыше 30 лет
Транспортные средства	7-10 лет
Офисная мебель	5-7 лет
Оргтехника	3-7 лет

Информация о балансовой стоимости основных средств, суммах амортизации, а также о движении основных средств по группам представлена в пояснении № 2.1.

4.1.2. Строка 1170 «Финансовые вложения»

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток долгосрочных займов, выданных сотрудникам

Ассоциации составил 1 970 тыс. руб.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: eaa57fda-2739-44d2-ac76-2ee8f0141d03

Наличие и движение финансовых вложений представлено в пояснении 3.1

В 2023 и 2024 годах расчеты по долгосрочным займам прекращены. Сальдо отсутствует.

4.1.3. Строка 1210 «Запасы».

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в пояснении 4.1

Авансы на приобретение запасов отсутствуют.

4.1.4. Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31.12.2024 года. дебиторская задолженность составила 38 916 тыс. руб. в т.ч.:

- задолженность членов Ассоциации по членским взносам – 4 646 тыс. руб.

Задолженность членов Ассоциации составляет 5 603 тыс. руб. В Бухгалтерском балансе задолженность членов показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сформированного по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 957 тыс. руб.

- авансы, выданные поставщикам 461 тыс. руб.

- задолженность кредитными организациями перед Ассоциацией (начислены проценты по депозитам, но не выплачены еще, проценты по займам) – 30 662 тыс. руб.

- на Едином налоговом счете дебетовое сальдо в размере 3 147 тыс. руб

По состоянию на 31.12.2023 года. дебиторская задолженность составила 23 974 тыс. руб. в т.ч.:

- задолженность членов Ассоциации по членским взносам – 3 639 тыс. руб.

Задолженность членов Ассоциации составляет 9 641 тыс. руб. В Бухгалтерском балансе задолженность членов показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сформированного по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 6002 тыс. руб.

- авансы, выданные поставщикам – 967 тыс. руб., резерв 200 тыс. руб.

- задолженность кредитными организациями перед Ассоциацией (начислены проценты по депозитам, но не выплачены еще, проценты по займам) – 19 568 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г дебиторская задолженность составила 16 920 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в пояснении 5.1

4.1.5. Строка 1240 «Финансовые вложения»

В состав финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» отражаются депозитные вклады и займы сотрудникам и членам Ассоциации на основании Постановления Правительства РФ №938 от 27.06.2020г.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: eaa57fda-2739-44d2-ac76-2ee8f0141d03

На депозитах размещаются временно свободные средства от членских и вступительных взносов.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 года депозитные вклады отсутствуют, на 31.12.2022 г депозитные вклады размещены в размере 48 013 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года остаток займов, выданных членам Ассоциации по постановлению Правительства РФ №938 от 27.06.2020г., составил 197 200 тыс. руб., 31.12.202г составил 91 700 тыс. руб., на 31.12.2022г – 208 344 тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений представлено в пояснении 3.1

4.1.6. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Ассоциации, представлены ниже:

Наименование	На 31.12.2024 года	На 31.12.2023г
Специальные счета	930 210	891 296
Расчетные счета	38 513	50 734
Касса	23	27
Итого	968 746	942 057

Специальные счета – денежные средства компенсационного фонда, фонда обеспечения договорных обязательств и возмещения вреда, тыс.руб.

Банковские счета	На 31.12.2023	На 31.12.2024
55, Специальные счета в банках	891 295	930 210
55.05, Компенсационный фонд возмещения вреда	393 091	463 663
40703810732580000201, ФИЛИАЛ «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»	3 900	7 888
40703810800620010255, АО «Банк ДОМ.РФ»	20 000	23 537
40703810906000001215, СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	369 191	432 238
АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК»		
ВТБ (ПАО)		
55.06, Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	498 204	466 547
40703810432580000200, ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	4 800	7 526
40703810606000001214, СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	473 394	435 484
40703810900620020255, АО "Банк ДОМ.РФ"	20 000	23 537
РОССЕЛЬХОЗБАНК	10	
ВТБ (ПАО)		

4.1.7. Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

По состоянию на 31.12.2024г. прочие оборотные активы составили: 1 451 тыс. руб. это стоимость неисключительных прав на программные продукты, страхование ДМС, коллективное страхование гражданской ответственности члена СРО в области строительства;

По состоянию на 31.12.2023г. прочие оборотные активы составили: 1 244 тыс. руб. это стоимость неисключительных прав на программные продукты, страхование ДМС, коллективное страхование гражданской ответственности члена СРО в области строительства;

По состоянию на 31.12.2022г. прочие оборотные активы составили: 1 484 тыс. руб. это стоимость неисключительных прав на программные продукты, страхование ДМС, коллективное страхование гражданской ответственности члена СРО в области строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства за причинение вреда, страхование ОСАГО, обучение сотрудников Ассоциации;

4.1.8. Строка 1350 «Целевые средства».

Строка 1350 «Целевые средства» по состоянию на 31.12.2024 равен 1 185 359 тыс. руб., в остатках отражены остаток средств компенсационного фонда, остаток в фонде возмещения вреда, остаток в резервном фонде, гуманитарная помощь СВО, членские и иные вступительные взносы.

Строка 1350 «Целевые средства» по состоянию на 31.12.2023 равен 1 053 198 тыс. руб., в остатках отражены остаток средств компенсационного фонда, остаток в фонде возмещения вреда, остаток в резервном фонде, гуманитарная помощь СВО, членские и иные вступительные взносы.

Строка 1350 «Целевые средства» по состоянию на 31.12.2022 равен 911 896 тыс. руб., в остатках отражены остаток средств компенсационного фонда, остаток в фонде возмещения вреда, остаток в резервном фонде, гуманитарная помощь СВО, членские и иные вступительные взносы.

4.1.9. Строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

По состоянию на 31.12.2024г «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества составил 20 791 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества составил 22 400 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества составил 23 843 тыс. руб. Сформирован он в результате приобретения основных средств.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 в порядке единовременной корректировки фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества списывается стоимость объектов,

которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основные средства, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются (оргтехника общей стоимостью 922 тыс. руб.).

В 2022 году фонд недвижимого и особого ценного движимого имущества уменьшен на сумму накопленной амортизации (на 31.12.2022г – 3 977 тыс. руб.) и увеличен на сумму 610 тыс. рублей в связи с приобретением основного средства - оргтехники

4.1.10. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г составила 17 529 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками – 78 тыс. руб.
- расчеты по налогам и взносам – 10 749 тыс. руб.
- расчеты с членами Ассоциации – 6 702 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г составила 4 551 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками – 42 тыс. руб.
- расчеты по налогам и взносам – 2947 тыс. руб.
- расчеты с членами Ассоциации – 1502 тыс. руб.
- задолженность прочая – 60 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г составила 1 194 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками – 15 тыс. руб.
- расчеты по налогам и взносам – 524 тыс. руб.
- расчеты с членами Ассоциации – 655 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности в пояснении 5.1.

4.1.11. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Показан резерв на оплату отпусков, сформированный по состоянию на 31.12.2024г в соответствии с методикой, установленной учетной политикой (по каждому сотруднику исходя из количества дней неиспользованного отпуска с учетом сумм страховых взносов).

Является фактически рассчитанной величиной.

На 31.12.2024 – 3802 тыс. руб.

На 31.12.2023 – 1229 тыс. руб.

На 31.12.2022 – 872 тыс. руб.

Условных активов и обязательств не имеется.

Расчеты краткосрочные.

V. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Строка 2320 «Проценты к получению»

Проценты к получению по состоянию на 31.12.2024г составили 138 580 тыс. руб.

Проценты к получению по состоянию на 31.12.2023г составили 64 937 тыс. руб.

Прочие доходы включают в себя:

- проценты, полученные Ассоциацией от размещения средств компенсационных фондов на спецсчетах, резервного фонда и свободных денежных средств

- проценты по займам выданных сотруднику ассоциации, членам Ассоциации по Постановлению Правительства РФ № 938 от 27.06.2020г.

5.2. Строка 2410 «Налог на прибыль»

По строке 2410 «Налог на прибыль» учитывается налог на прибыль при общей системе налогообложения.

Наименование показателей	за 2024 г.	за 2023 г.
Налог на прибыль	27 716 тыс. руб.	12 996 тыс. руб.

Ассоциация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разницах формируется без отражения на счетах - в специальных расчетных регистрах с группировкой по видам активов и обязательств, по которым они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль.

Ввиду того факта, что организация является некоммерческой организацией, получающей средства целевого финансирования, и подавляющая часть поступлений и расходований средств, является в рамках НК РФ целевым финансированием и не признается в составе налогооблагаемых доходов и расходов (п.2 ст. 251 НК РФ). Соответственно, расходы, понесенные в рамках целевого финансирования, не уменьшают налогооблагаемую прибыль по налогу на прибыль организаций.

Указанные различия между признанием доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учётах приводят к формированию постоянных налоговых разниц. В связи с тем, фактом, что расчет точной суммы крайне трудозатратный и учитывая масштаб деятельности, не подлежащей налогообложению в рамках гл.25 НК РФ, принято решение не исчислять сумму постоянных налоговых разниц.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составляет 27 716 тыс. руб., за 2023 год составляет 12 996 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составляет 27 716 тыс. руб., за 2023 год 12 996 тыс. руб., что соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

5.3 Строка 2400 «Чистая прибыль»

По состоянию на 31.12.2024г чистая прибыль составляет 110 864 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г чистая прибыль составляет 51 986 тыс. руб.

VI. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств.

6.1. Строка 6210 «Вступительный взнос»

За 2024 год отражены вступительные взносы организаций на сумму 1 140 тыс. руб.

За 2023 год отражены вступительные взносы организаций на сумму 1 830 тыс. руб.

Строка 6215 «Членские взносы»

За 2024 год членский взнос составил 47 435 тыс. рублей.

По строке учитываются начисленные членские взносы за 2023, за исключением начисленного резерва по сомнительным долгам 81 тыс. руб., плюс погашение дебиторской задолженности по членским взносам, ранее учтенной при формировании резерва по сомнительным долгам – 5 327 тыс. руб.

За 2023 год членский взнос составил 49 417 тыс. рублей.

По строке учитываются начисленные членские взносы за 2023, за исключением начисленного резерва по сомнительным долгам 410 тыс. руб., плюс погашение дебиторской задолженности по членским взносам, ранее учтенной при формировании резерва по сомнительным долгам – 452 тыс. руб.

6.2. Строка 6220 «Целевые взносы»

По строке за 2024 раскрыты следующие целевые взносы

- взносы в компенсационный фонд возмещения вреда – 16 700 тыс. руб.

- взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 26 800 тыс. руб.

-единовременные целевые взносы на гуманитарную помощь участникам СВО – 1 925 тыс. руб.

Итого 45 425 тыс. руб.

По строке за 2023 раскрыты следующие целевые взносы

- взносы в компенсационный фонд возмещения вреда – 40 000 тыс. руб.

- взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 58 700 тыс. руб.

-единовременные целевые взносы на гуманитарную помощь участникам СВО – 5 202 тыс. руб.

Итого 103 902 тыс. руб.

6.4 Строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности.

По строке отражена чистая прибыль 2024 года от размещения средств компенсационных фондов на специальных, резервного фонда, свободных денежных средств (вступительных и членских взносов) на депозитных вкладах и неснижаемых остатков, проценты по займам выданных членам Ассоциации по Постановлению Правительства РФ № 938 от 27.06.2020г. проценты по займам выданным сотрудникам Ассоциации – 110 864 тыс. руб.

По строке отражена чистая прибыль 2023 года от размещения средств компенсационных фондов на специальных, резервного фонда, свободных денежных средств (вступительных и членских взносов) на депозитных вкладах и неснижаемых остатков, проценты по займам выданных членам Ассоциации по Постановлению Правительства РФ № 938 от 27.06.2020г. проценты по займам выданным сотрудникам Ассоциации – 51 986 тыс. руб.

6.5 Строка 6311 «Социальная и благотворительная помощь»

В данной строке отражается материальная помощь, вынесенная на основании решений Правления АНП «СРО «ССКО»

- за 2024 год сумма социальной и благотворительной помощи составила 18 957 тыс. руб. в т ч. гуманитарная помощь участникам СВО, ко дню ветерана, помощь многодетным семьям, профсоюзные дарования, к дню защитника отечества и т.д.

- за 2023 год сумма социальной и благотворительной помощи составила 1360 тыс. руб. в т ч ко дню ветерана, помощь многодетным семьям, профсоюзные дарования, к дню защитника отечества.

Строка 6313 «Иные мероприятия»

В 2024 году по строке учитываются расходы на оплату празднования «Дня Строителя», а так же участие в иных мероприятиях в размере – 566 тыс. руб.

В 2023 году по строке учитываются расходы на оплату празднования «Дня Строителя» на в размере 5 500 тыс. рублей., гуманитарная помощь участникам СВО – 9 026 тыс. руб., форум недвижимость 3500 тыс. руб., выставка форум Россия – 600 тыс. руб., организация конкурса – 564 тыс. руб., участие в иных мероприятиях – 350 тыс. руб.

6.6 Строка 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки»

По данной строке за 2024 год учитываются расходы:

- расходы на служебные командировки – 547 тыс. руб.

По данной строке за 2023 год учитываются расходы:

- расходы на служебные командировки – 362 тыс. руб.

6.7 Строка 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)»

По данной строке за 2024 год учитываются расходы:

- затраты на обслуживание и содержание компьютерной техники.
- аренда помещений и коммунальные платежи
- приобретение программ и их обслуживание.
- содержание автотранспорта

Итого на сумму 1 092 тыс. руб.

По данной строке за 2023 год учитываются расходы:

- затраты на обслуживание и содержание компьютерной техники.
- аренда помещений и коммунальные платежи
- приобретение программ и их обслуживание.
- содержание автотранспорта

Итого на сумму 943 тыс. руб.

6.5 Строка 6325 «Ремонт основных средств и иного имущества»

По данной строке в 2024г. учитываются расходы в размере 1 229 тыс. руб. израсходованные на текущий ремонт помещений офиса находящегося в собственности АНП «СРО «ССКО» .

6.6 Строка 6326 «Прочие»

За 2024 год строка 6326 «Прочие» составила – 2 720 тыс. руб.

В прочие расходы по состоянию на 31.12.2024г входят:

- страхование сотрудников – 900 тыс. руб.
- обучение – 34 тыс. руб.
- общехозяйственные и прочие расходы (приобретение канцтоваров, оплата за связь, интернет, почтовые расходы, за охрану помещения, клининговые услуги за передачу противопожарного сигнала, замена дозвонков, приобретение канцтоваров, приобретение воды, CO2, покупка детям

сотрудников подарки на Новый год, организационные мероприятия проводимые сотрудниками Ассоциации) – 1 786 тыс. руб.

За 2023 год строка 6326 «Прочие» составила – 3 439 тыс. руб.

В прочие расходы по состоянию на 31.12.2023г входят:

- расходы по авансовым отчетам – 764 тыс. руб. (оплата почтовых услуг, прочие общехозяйственные расходы)
- страхование сотрудников – 884 тыс. руб.
- обучение – 178 тыс. руб.
- общехозяйственные и прочие расходы (приобретение канцтоваров, оплата за связь, интернет, почтовые расходы, за охрану помещения, клининговые услуги за передачу противопожарного сигнала, замена ковров, приобретение канцтоваров, приобретение воды, СОУТ, покупка детям сотрудников подарки на Новый год, организационные мероприятия проводимые сотрудниками Ассоциации) – 1613 тыс. руб.

6.7 Строка 6350 «Прочие»

За 2024 год строка 6350 «Прочие» составила – 14 525 тыс. руб.

- оплата членского взноса в НОСТРОЙ – 6 066 тыс. руб
- уплата страховой премии по договорам гражданской ответственности членов СРО - 5 504 тыс. руб.
- налоговые отчисления – 362 тыс. руб.
- комиссия банка и прочее – 153 тыс. руб.
- расходы на программное обеспечение, в т ч поддержание сайта – 1 366 тыс. руб.
- реклама в газете "Страна Калининград, прочая реклама – 65 тыс. руб.
- расходы на проведение аудиторской проверки 265 тыс. руб.
- расходы на консультационные услуги– 523 тыс. руб.
- общехозяйственные и прочие расходы – 221 тыс. руб. (услуги сторонних организаций, представительские расходы, прочие расходы и т.п)

За 2023 год строка 6350 «Прочие» составила – 15 122 тыс. руб.

- оплата членского взноса в НОСТРОЙ – 5 557 тыс. руб
- уплата страховой премии по договорам гражданской ответственности членов СРО - 5 114 тыс. руб.
- налоговые отчисления – 362 тыс. руб.
- комиссия банка и прочее – 451 тыс. руб.
- расходы на программное обеспечение, в т ч поддержание сайта – 885 тыс. руб.

- реклама в газете "Страна Калининград, прочая реклама – 307 тыс. руб.
- проведение мероприятий – 135 тыс. руб.
- расходы на проведение аудиторской проверки 190 тыс. руб.
- расходы на консультационные услуги– 1 269 тыс. руб.
- расходы на проведение обучения – 630 тыс. руб.
- общехозяйственные и прочие расходы – 222 тыс. руб. (услуги сторонних организаций, представительские расходы, прочие расходы и т.п)

VII Непрерывность деятельности.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного сектора российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введение санкции напрямую не затрагивают деятельность Ассоциации, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движения денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Ассоциации будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Ассоциации, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Ассоциации по меньшей мере в течении 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Ассоциации меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Руководство Ассоциации уверено, что Ассоциация Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Строительный союз Калининградской области» будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планов и доступа к финансовым процедурам.

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: eaa57fda-2739-44d2-ac76-2ee8f0141d03

VIII Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Управление рисками в рамках Ассоциации определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и изменения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления компанией, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Ассоциации и распространяющийся на все области ее практической деятельности.

Существенные риски не идентифицированы.

Директор

АНП «СРО «ССКО»

Б.А. Бабаянц

« 14 » марта 2025 г.