

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

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

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Членам Ассоциации СРО «ОПОТК»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации Саморегулируемая организация «Объединение проектных организаций транспортного комплекса» (далее по тексту – «Ассоциация», ОГРН 1097799009186), состоящей из:

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

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

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

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

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

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

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

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

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

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

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



Анна Васильевна Богачева

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,  
ОГРН 1027739127734,  
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 12006017998

«11» марта 2025 г.

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

|                                                                                                                                               |                                                                                                     |                 |               |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|------|
|                                                                                                                                               |                                                                                                     | Коды            |               |      |
| Форма по ОКУД                                                                                                                                 |                                                                                                     | 0710001         |               |      |
| Дата (число, месяц, год)                                                                                                                      |                                                                                                     | 31              | 12            | 2024 |
| Организация                                                                                                                                   | Ассоциация Саморегулируемая организация "Объединение проектных организаций транспортного комплекса" | по ОКПО         | 62112689      |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                                                     |                                                                                                     | ИНН             | 7701053243    |      |
| Вид экономической деятельности                                                                                                                | Деятельность профессиональных организаций                                                           | по ОКВЭД 2      | 94.12         |      |
| Организационно-правовая форма / форма собственности                                                                                           | Ассоциация / Частная собственность                                                                  | по ОКОПФ / ОКФС | 20600         | 16   |
| Единица измерения:                                                                                                                            | в тыс. рублей                                                                                       | по ОКЕИ         | 384           |      |
| Местонахождение (адрес)<br>129085, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, пр-кт Мира, д. 95, стр. 1, помещ. /этаж I/3, ком. 16 |                                                                                                     |                 |               |      |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ                    |                                                                                                     |                 |               |      |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора<br>ООО "ФинЭкспертиза"                     |                                                                                                     |                 |               |      |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора                                                    |                                                                                                     | ИНН             | 7708096662    |      |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора                                               |                                                                                                     | ОГРН/ОГРНИП     | 1027739127734 |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                    | Код  | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                      | 1110 | -                     | -                     | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                     | -                     | -                     |
|           | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                     | -                     | -                     |
|           | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                     | -                     | -                     |
| 2.1       | Основные средства                                          | 1150 | 1 195                 | 1 148                 | 1 110                 |
|           | в том числе:                                               |      |                       |                       |                       |
|           | Право пользования предметом аренды                         |      | 1 195                 | 1 148                 | 1 110                 |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                     | -                     | -                     |
|           | Финансовые вложения                                        | 1170 | -                     | -                     | -                     |
|           | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | -                     | -                     | -                     |
|           | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I                                         | 1100 | 1 195                 | 1 148                 | 1 110                 |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                       |                       |                       |
|           | Запасы                                                     | 1210 | -                     | -                     | -                     |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                     | -                     | -                     |
| 5.1       | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 2 158                 | 1 094                 | 1 861                 |
|           | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                     | -                     | -                     |
|           | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 312 690               | 292 652               | 287 605               |
|           | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | 79                    | 26                    | 74                    |
|           | Итого по разделу II                                        | 1200 | 314 927               | 293 772               | 289 540               |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 316 122               | 294 920               | 290 650               |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                                                             | Код  | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                                                                                                                       |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>                                                                                                                                  |      |                          |                          |                          |
|           | Паевой фонд                                                                                                                                                         | 1310 | -                        | -                        | -                        |
|           | Целевой капитал                                                                                                                                                     | 1320 | -                        | -                        | -                        |
|           | Целевые средства                                                                                                                                                    | 1350 | 6 485                    | 5 786                    | 4 709                    |
|           | неиспользованные целевые средства,<br>предназначенные для обеспечения целей<br>некоммерческой организации                                                           | 1351 | 6 485                    | 5 786                    | 4 709                    |
|           | чистая прибыль (убыток) от<br>предпринимательской деятельности<br>некоммерческой организации,<br>предназначенная на финансовое<br>обеспечение уставной деятельности | 1352 | -                        | -                        | -                        |
|           | Фонд недвижимого и особо ценного<br>движимого имущества                                                                                                             | 1360 | -                        | -                        | -                        |
|           | Резервный и иные целевые фонды                                                                                                                                      | 1370 | 302 966                  | 283 600                  | 280 867                  |
|           | Итого по разделу III                                                                                                                                                | 1300 | 309 451                  | 289 386                  | 285 576                  |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                                                                                               |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                                                                                                                    | 1410 | -                        | -                        | -                        |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                                                                                                                  | 1420 | -                        | -                        | -                        |
|           | Оценочные обязательства                                                                                                                                             | 1430 | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                                                                                                                | 1450 | -                        | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV                                                                                                                                                 | 1400 | -                        | -                        | -                        |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                                                                                               |      |                          |                          |                          |
|           | Заемные средства                                                                                                                                                    | 1510 | -                        | -                        | -                        |
| 5.3       | Кредиторская задолженность                                                                                                                                          | 1520 | 5 415                    | 4 341                    | 3 883                    |
|           | Доходы будущих периодов                                                                                                                                             | 1530 | 31                       | 16                       | 14                       |
| 7         | Оценочные обязательства                                                                                                                                             | 1540 | -                        | -                        | -                        |
|           | Прочие обязательства                                                                                                                                                | 1550 | 1 225                    | 1 177                    | 1 177                    |
|           | Итого по разделу V                                                                                                                                                  | 1500 | 6 671                    | 5 534                    | 5 074                    |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                                                                                                       | 1700 | 316 122                  | 294 920                  | 290 650                  |



Руководитель

(подпись)

Онищенко Алексей  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

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

Организация Ассоциация Саморегулируемая организация "Объединение проектных организаций транспортного комплекса"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциация / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

|            |    |    |
|------------|----|----|
| Коды       |    |    |
| 0710003    |    |    |
| 2024       | 12 | 31 |
| 62112689   |    |    |
| 7701053243 |    |    |
| 94.12      |    |    |
| 20600      |    | 16 |
| 384        |    |    |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                   | Код  | За Январь -<br>Декабрь 2024 г. | За Январь -<br>Декабрь 2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Остаток средств на начало отчетного года                                                  | 6100 | 5 786                          | 4 709                          |
|           | Поступило средств                                                                         |      |                                |                                |
|           | Вступительные взносы                                                                      | 6210 | -                              | -                              |
|           | Членские взносы                                                                           | 6215 | 25 144                         | 24 895                         |
|           | Целевые взносы                                                                            | 6220 | 1 351                          | 1 168                          |
|           | Добровольные имущественные взносы и пожертвования                                         | 6230 | -                              | -                              |
|           | Прибыль от приносящей доход деятельности                                                  | 6240 | 1 101                          | 532                            |
|           | Прочие                                                                                    | 6250 | -                              | -                              |
|           | Всего поступило средств                                                                   | 6200 | 27 596                         | 26 595                         |
|           | Использовано средств                                                                      |      |                                |                                |
|           | Расходы на целевые мероприятия                                                            | 6310 | (1 382)                        | (1 188)                        |
|           | в том числе:                                                                              |      |                                |                                |
|           | социальная и благотворительная помощь                                                     | 6311 | -                              | -                              |
|           | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.                                       | 6312 | (31)                           | (20)                           |
|           | иные мероприятия                                                                          | 6313 | (1 351)                        | (1 168)                        |
|           | Расходы на содержание аппарата управления                                                 | 6320 | (25 200)                       | (23 826)                       |
|           | в том числе:                                                                              |      |                                |                                |
|           | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)                                   | 6321 | (22 106)                       | (21 030)                       |
|           | выплаты, не связанные с оплатой труда                                                     | 6322 | -                              | -                              |
|           | расходы на служебные командировки и деловые поездки                                       | 6323 | (40)                           | (114)                          |
|           | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (1 725)                        | (1 628)                        |
|           | ремонт основных средств и иного имущества                                                 | 6325 | -                              | -                              |
|           | прочие                                                                                    | 6326 | (1 329)                        | (1 054)                        |
|           | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества                                | 6330 | -                              | -                              |
|           | Прочие                                                                                    | 6350 | (315)                          | (503)                          |
| 6         | Всего использовано средств                                                                | 6300 | (26 897)                       | (25 518)                       |
|           | Остаток средств на конец отчетного года                                                   | 6400 | 6 485                          | 5 786                          |

Руководитель  **Онищенко Алексей  
Анатолевич**  
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.



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

Организация Ассоциация Саморегулируемая организация "Объединение проектных организаций транспортного комплекса"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциация / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2024 |
| 62112689   |    |      |
| 7701053243 |    |      |
| 94.12      |    |      |
| 20600      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-----------|-----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
|           | Выручка                                 | 2110 | -                           | -                           |
|           | Себестоимость продаж                    | 2120 | -                           | -                           |
|           | Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | -                           | -                           |
|           | Коммерческие расходы                    | 2210 | -                           | -                           |
|           | Управленческие расходы                  | 2220 | -                           | -                           |
|           | Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | -                           | -                           |
|           | Доходы от участия в других организациях | 2310 | -                           | -                           |
|           | Проценты к получению                    | 2320 | 1 508                       | 750                         |
|           | Проценты к уплате                       | 2330 | -                           | -                           |
|           | Прочие доходы                           | 2340 | 33                          | 20                          |
|           | Прочие расходы                          | 2350 | -                           | -                           |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 1 541                       | 770                         |
|           | Налог на прибыль                        | 2410 | (308)                       | (154)                       |
|           | в том числе:                            |      |                             |                             |
|           | текущий налог на прибыль                | 2411 | (308)                       | (154)                       |
|           | отложенный налог на прибыль             | 2412 | -                           | -                           |
|           | Прочее                                  | 2460 | -                           | -                           |
|           | Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | 1 233                       | 616                         |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                         | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   | 2510 | -                              | -                              |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   | 2520 | -                              | -                              |
|           | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | -                              | -                              |
|           | Совокупный финансовый результат периода                                                         | 2500 | 1 233                          | 616                            |
|           | Справочно                                                                                       |      |                                |                                |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                               | 2900 | -                              | -                              |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                          | 2910 | -                              | -                              |

Руководитель

(подпись)

Онищенко Алексей  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.



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

Организация Ассоциация Саморегулируемая организация "Объединение проектных организаций транспортного комплекса"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных организаций  
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциация / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2024 |
| 62112689   |    |      |
| 7701053243 |    |      |
| 94.12      |    |      |
| 20600      | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За Январь - Декабрь 2024 г. | За Январь - Декабрь 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4110 | 46 855                      | 29 436                      |
| 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 | 24 656                      | 24 706                      |
| Вступительные взносы                                                                                                                | 4115 | -                           | -                           |
| Целевые взносы                                                                                                                      | 4116 | 1 460                       | 1 334                       |
| Проценты от размещения свободных денежных средств                                                                                   | 4117 | 1 489                       | 746                         |
| Взносы в Компенсационные фонды                                                                                                      | 4118 | 19 250                      | 2 650                       |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119 | -                           | -                           |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4120 | (26 817)                    | (24 389)                    |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121 | (2 951)                     | (2 495)                     |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122 | (22 109)                    | (20 375)                    |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123 | -                           | -                           |
| налога на прибыль организаций                                                                                                       | 4124 | (272)                       | (121)                       |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4129 | (1 485)                     | (1 398)                     |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                         | 4100 | 20 038                      | 5 047                       |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                             |                             |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | -                           | -                           |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211 | -                           | -                           |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212 | -                           | -                           |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | -                           | -                           |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | -                           | -                           |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                           | -                           |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | -                           | -                           |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                             |                             |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                    | 4222 | -                           | -                           |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | -                           | -                           |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | -                           | -                           |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | -                           | -                           |

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

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2024 г. | За Январь - Декабрь<br>2023 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                                |                                |
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310 | -                              | -                              |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311 | -                              | -                              |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                               | 4312 | -                              | -                              |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                | 4313 | -                              | -                              |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                       | 4314 | -                              | -                              |
| прочие поступления                                                                                                        | 4319 | -                              | -                              |
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | -                              | -                              |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                |                                |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                              | -                              |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | -                              | -                              |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | -                              | -                              |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 | -                              | -                              |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | -                              | -                              |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                | 4400 | 20 038                         | 5 047                          |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                              | 4450 | 292 652                        | 287 605                        |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                                               | 4500 | 312 690                        | 292 652                        |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -                              | -                              |

Руководитель

Онищенко Алексей  
Анатольевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.



12

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя                       | Код  | Период    | На начало года           |                                                 | Изменения за период |                          |                                                 |                       |                       |                          | На конец периода        |                          |                                                 |
|-----------------------------------------------|------|-----------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
|                                               |      |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило           | Выбыло                   |                                                 | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                               |      |           |                          |                                                 |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Нематериальные активы - всего<br>в том числе: | 5100 | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                               | 5110 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                               | 5101 | за 2024г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |
|                                               | 5111 | за 2023г. | -                        | -                                               | -                   | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
Онищенко Алексей  
Анатольевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

## 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          |                                                 | накоплено амортизации | убыток от обесценения | Переоценка               |                         |       |         |
|                                                                                 |      |           |                          |                                                 |                     | 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. | 4 120                    | (2 972)                                         | -                   | -                        | -                                               | (1 584)               | -                     | 1 631                    | -                       | 5 751 | (4 556) |
|                                                                                 | 5210 | за 2023г. | 2 590                    | (1 480)                                         | -                   | -                        | -                                               | (1 493)               | -                     | 1 530                    | -                       | 4 120 | (2 972) |
| в том числе:                                                                    |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |       |         |
|                                                                                 |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |       |         |
| Право пользования предметом аренды                                              | 5201 | за 2024г. | 2 972                    | (2 972)                                         | -                   | -                        | -                                               | (1 584)               | -                     | 1 631                    | -                       | 5 751 | (4 556) |
|                                                                                 | 5211 | за 2023г. | 2 590                    | (1 480)                                         | -                   | -                        | -                                               | (1 493)               | -                     | 1 530                    | -                       | 4 120 | (2 972) |
| 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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                                    |      |           |                | заграты 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<br>в том числе: | 5240 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                    | 5250 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                    | 5241 | за 2024г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                                    | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

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

  
Руководитель \_\_\_\_\_  
Онищенко Алексей  
Анатолевич  
(расшифровка подписи)

10 февраля 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. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
|                             | 5302 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Краткосрочные - всего       | 5312 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5305 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5315 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| в том числе:                |      |           |                          |                           |                     |                          |                           |                                                                                  |                                                     |                          |                           |
|                             | 5306 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
| Финансовых вложений - итого | 5316 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5300 | за 2024г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |
|                             | 5310 | за 2023г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                         |

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
Онищенко Алексей  
Анатолевиич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

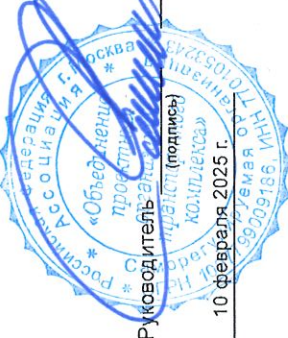
10 февраля 2025 г.

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                |                                         |                      | Изменения за период   |                |                                |                               | На конец периода                          |                |                                         |                      |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|--------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                |      |           | себе-стоимость | резерва под снижение стоимости | 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 | резерва под снижение стоимости |                               |                                           |                |                                         |                      |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2024г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | X                                         | -              | -                                       | -                    |
|                                                | 5420 | за 2023г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | X                                         | -              | -                                       | -                    |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                |                                         |                      |                       |                |                                |                               |                                           |                |                                         |                      |
|                                                |      |           |                |                                |                                         |                      |                       |                |                                |                               |                                           |                |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
|                                                | 5421 | за 2023г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2024г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
|                                                | 5422 | за 2023г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2024г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
|                                                | 5423 | за 2023г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2024г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
|                                                | 5424 | за 2023г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2024г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
|                                                | 5425 | за 2023г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2024г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
|                                                | 5426 | за 2023г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
|                                                | 5407 | за 2024г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |
|                                                | 5427 | за 2023г. | -              | -                              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                              | -                             | -                                         | -              | -                                       | -                    |

## 4.2. Запасы в залоге

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


  
 Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_

Онищенко Алексей  
 Анатольевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | выбыло    |                                  | перевод из долгов-краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                 |      |           |                               |                                         |                                                                       |                                                  | погашение | списание на финансовый результат |                                               |                                                     |                                                     |                               |                                         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| в том числе:                                    | 5521 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Прочая                                          | 5523 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5504 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5524 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5505 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5525 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2024г. | 3 194                         | (2 100)                                 | 1 739                                                                 | -                                                | (1 660)   | -                                | -                                             | 4                                                   | 456                                                 | 3 733                         | (1 575)                                 |
| в том числе:                                    | 5530 | за 2023г. | 4 505                         | (2 645)                                 | 935                                                                   | -                                                | (2 610)   | -                                | -                                             | -                                                   | 363                                                 | 3 194                         | (2 100)                                 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                 | 5531 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | -                                                   | -                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5512 | за 2024г. | 394                           | -                                       | 112                                                                   | -                                                | (72)      | -                                | -                                             | -                                                   | -                                                   | 434                           | -                                       |
|                                                 | 5532 | за 2023г. | 521                           | -                                       | 95                                                                    | -                                                | (221)     | -                                | -                                             | -                                                   | -                                                   | 394                           | -                                       |
| Прочая                                          | 5513 | за 2024г. | 2 800                         | (2 100)                                 | 1 627                                                                 | -                                                | (1 588)   | -                                | -                                             | 4                                                   | 456                                                 | 3 299                         | (1 575)                                 |
|                                                 | 5533 | за 2023г. | 3 985                         | (2 645)                                 | 841                                                                   | -                                                | (2 390)   | -                                | -                                             | -                                                   | 363                                                 | 2 800                         | (2 100)                                 |
|                                                 | 5514 | за 2024г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
|                                                 | 5534 | за 2023г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                                | -         | -                                | -                                             | X                                                   | X                                                   | -                             | -                                       |
| Итого                                           | 5500 | за 2024г. | 3 194                         | (2 100)                                 | 1 739                                                                 | -                                                | (1 660)   | -                                | X                                             | 4                                                   | 456                                                 | 3 733                         | (1 575)                                 |
|                                                 | 5520 | за 2023г. | 4 505                         | (2 645)                                 | 935                                                                   | -                                                | (2 610)   | -                                | X                                             | -                                                   | 363                                                 | 3 194                         | (2 100)                                 |

## 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 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | 1 575                         | -                    | 2 100                         | -                    | 2 645                         | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                            | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период |                                                  |           |        |                                  | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|---------------------|--------------------------------------------------|-----------|--------|----------------------------------|--------------------------|
|                                                    |      |           |                        | поступление         | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | выбыло | 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. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2023г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2024г. | 4 341                  | 4 554               | -                                                | (3 940)   | -      | -                                | 4 545                    |
|                                                    | 5580 | за 2023г. | 3 882                  | 4 278               | -                                                | (4 183)   | -      | -                                | 3 63                     |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 66                     | 61                  | -                                                | (4)       | -      | -                                | 127                      |
|                                                    | 5581 | за 2023г. | 6                      | 62                  | -                                                | (3)       | -      | -                                | 66                       |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2024г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                        |
|                                                    | 5582 | за 2023г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                        |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2024г. | 715                    | 37                  | -                                                | (4)       | -      | -                                | 748                      |
|                                                    | 5583 | за 2023г. | 25                     | 690                 | -                                                | -         | -      | -                                | 715                      |
| кредиты                                            | 5564 | за 2024г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2023г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2024г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2023г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                        |
| прочая                                             | 5566 | за 2024г. | 3 560                  | 4 456               | -                                                | (3 932)   | -      | -                                | 4 540                    |
|                                                    | 5586 | за 2023г. | 3 850                  | 3 520               | -                                                | (4 173)   | -      | -                                | 3 560                    |
|                                                    | 5567 | за 2024г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                        |
|                                                    | 5587 | за 2023г. | -                      | -                   | -                                                | -         | -      | -                                | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2024г. | 4 341                  | 4 554               | -                                                | (3 940)   | -      | X                                | 4 545                    |
|                                                    | 5570 | за 2023г. | 3 882                  | 4 278               | -                                                | (4 183)   | -      | X                                | 3 63                     |

## 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 \_\_\_\_\_  
Онищенко Алексей  
Анатольевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | -         | -         |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 17 145    | 16 300    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 4 961     | 4 731     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 1 584     | 1 493     |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 3 207     | 2 995     |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 26 897    | 25 519    |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | -         |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -         | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 26 897    | 25 519    |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
 Онщенко Алексей  
 Анатоьевич  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

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



Руководитель Онищенко Алексей Анатольевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

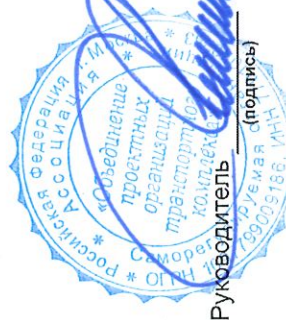
8. Обеспечения обязательств

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


  
 Руководитель Онищенко Алексей  
Анатолевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 10 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

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



Онищенко Алексей  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Ассоциация СРО «ОПОТК» за 2024 год

### I. Общие сведения

Наименование организации: Ассоциация Саморегулируемая организация «Объединение проектных х организаций транспортного комплекса», ОГРН 1097799009186 ИНН: 7701053243 КПП: 771701001.

Адрес местонахождения: 129085, г. Москва, Мира пр-т, д.95., стр1.помещ/этаж I/3 ком.16.

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

Основными видами деятельности Ассоциации являются:

-осуществление технического контроля за деятельностью членов Ассоциации.

-разработка норм, правил и стандартов проектных работ.

Высшим органом управления Ассоциации является общее собрание членов.

Функции единоличного исполнительного органа. Ассоциации выполняет генеральный директор.

Генеральный директор Онищенко Алексей Анатольевич.

Среднесписочная численность работников Ассоциации на 31.12.2024 г. составила 12 человек.

Среднесписочная численность работников Ассоциации на 31.12.2023 г. составила 11 человек.

Ассоциация не имеет территориально-обособленных подразделений.

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

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

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам

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

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

#### 1.1. Основные средства

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

Затраты на приобретение, создание активов, удовлетворяющих признакам, предусмотренными п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью не более 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

аренды». Других объектов, требующих учета в соответствии с данным стандартом, Ассоциация не имеет.

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

Ставка дисконтирования была определена согласно п. 15 ФСБУ 25/2018 как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

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

Срок окончания аренды определен как 30.09.2025 года, что соответствует шестилетнему сроку договора аренды с даты его заключения (01.10.2019 г.).

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

## **1.2 Нематериальные активы**

В Ассоциации в отчетном периоде нематериальные активы отсутствуют.

## **1.3 Финансовые вложения**

В Ассоциации СРО «ОПОТК» в 2024, 2023, 2022 финансовые вложения отсутствуют.

## **1.4. Денежные средства**

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

На конец 2024 г. остаток денежных средств составил – 312 690 тыс. руб., в том числе на специальных счетах -302 971 тыс. руб.

На конец 2023 г. остаток денежных средств составил – 292 652 тыс. руб., в том числе на специальных счетах – 283 604 тыс. руб.

На конец 2022 г. остаток денежных средств составил – 287 605 тыс. руб., в том числе на специальных счетах – 280 870 тыс. руб.

## **1.5. Материально-производственные запасы**

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

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **1.6. Дебиторская задолженность организации.**

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

| Дебиторская задолженность                                 | 2024 г.      | 2023 г.      | 2022 г.      |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Взносы                                                    | 3243         | 2681         | 3 952        |
| Авансы выданные                                           | 434          | 394          | 521          |
| Прочая                                                    | 56           | 119          | 33           |
| Резервы по сомнительным долгам (задолженность по взносам) | (1575)       | (2 100)      | (2 645)      |
| <b>Итого</b>                                              | <b>2 158</b> | <b>1 094</b> | <b>1 861</b> |

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

### 1.7. Целевое финансирование

Ассоциация является некоммерческой организацией.

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

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

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

### 1.8. Резервные фонды.

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

На начало 2024 года размер компенсационных фондов составлял 283 600 тыс. руб., в течение 2024 года произошло увеличение за счет вступления в Ассоциацию новых членов, увеличения уровня ответственности уже действующих членов на 19 250 тыс. руб., в т.ч :

В компенсационный фонд возмещения на 10 400 тыс. руб.

В компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств на 8 850 тыс. руб.,

и на 116 тыс. за счет накопления процентов на неснижаемый остаток на спец. счетах в банках, в которых размещены средства КФ.

На 31.12.2024 год размер компенсационных фондов составил 302 966 тыс. руб.

Компенсационный фонд (тыс. руб)

sd

| Компенсационный фонд                | 2024 г.        | 2023 г.        | 2022 г.        |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Возмещения вреда                    | 80 153         | 69 723         | 68 803         |
| Обеспечения договорных обязательств | 222 813        | 213 877        | 212 064        |
| <b>Итого (тыс. руб.)</b>            | <b>302 966</b> | <b>283 600</b> | <b>280 867</b> |

### 1.9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

| Кредиторская задолженность    | 2024 г.      | 2023 г.      | 2022 г.      |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Взносы членов Ассоциации      | 4 540        | 3 560        | 3 850        |
| Налоги и взносы               | 748          | 715          | 27           |
| Поставщики и прочие кредиторы | 127          | 66           | 6            |
| <b>ИТОГО</b>                  | <b>5 415</b> | <b>4 341</b> | <b>3 883</b> |

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

По строке 1550 Бухгалтерского баланса отражено краткосрочное обязательство по аренде в сумме 2024г – 1225 тыс. руб.

2022, 2023г.-1177 тыс. руб.

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

### 1.10. Оценочные обязательства

Ассоциация создает резерв на оплату отпусков (признает оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков) по состоянию на конец отчетного года. Резерв создается исходя из остатков отпусков сотрудников на конец года. Остатки отпусков сотрудников на 31.12.2024 отсутствуют.

На 31.12.2024 сумма резерва на оплату отпусков равна 0 тыс. руб.

На 31.12.2023 сумма резерва на оплату отпусков равна 0 тыс. руб.

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

Ассоциацией создан резерв сомнительной задолженности по каждому сомнительному долгу в сумме, которая по мнению организации с высокой вероятностью не будет погашена (данные суммы учтены в строке 1230 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2024 г. сумма резерва составила 1 575 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. сумма резерва составила 2 100 тыс. руб

На 31.12.2022 г. сумма резерва составила 2 645 тыс. руб.

### 1.11 Отчет о целевом использовании средств.

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

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

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

поступление указанных средств целевого финансирования составило –  
в 2024 году -1 351 тыс. руб.

в 2023 году -1 168 тыс. руб.,

Использование средств

в 2024 году – 1 351 тыс. руб

в 2023 году –1 168 тыс. руб.,

По строке 6324 отражены расходы на содержание помещений. В 2024, 2023 году в связи с применением ФСБУ 25/2018 эти расходы составили:

| №п/п          | Наименование расхода                           | 2024 г. тыс. руб. | 2023 г. тыс. руб. |
|---------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1             | Амортизация права пользования предметом аренды | 1 584             | 1 493             |
| 2             | Процентный расход по аренде                    | 107               | 102               |
| 3             | Переменная часть арендной платы                | 34                | 33                |
| <b>ИТОГО:</b> |                                                | <b>1 725</b>      | <b>1 628</b>      |

По строке 6326 отражены расходы связанные с деятельностью Ассоциации, такие как затраты на связь, банковские и почтовые услуги, канц. товары, судебные расходы программное обеспечение, и прочие.

в 2024 году – 1 329 тыс. руб.

в 2023 году – 1 054 тыс. руб.,

По строке 6350. отражены расходы, направленные на резерв по сомнительным долгам (задолженности по членским и целевым взносам, направленная в судебное и исполнительное производство и пр.) и резерв на отпуск

в 2024 г.-315 тыс. руб.

в 2023 г.-503 тыс. руб.

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

### 1.12. Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах за 2024 г.

по строке 2320 отражены:

- проценты на неснижаемый остаток на специальных (расчетных) счетах компенсационных фондов в размере 148 тыс. руб.,

-проценты на неснижаемый остаток на расчетных счетах в размере 1359 тыс. руб.;

По строке 2340 прочие доходы отражены доходы от неиспользованных целевых средств за 2023г., направленных на уставную деятельность в 2024 г. в размере 33 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2023 г.

по строке 2320 отражены:

- проценты на неснижаемый остаток на специальных (расчетных) счетах компенсационных фондов в размере 107 тыс. руб.,

- проценты на неснижаемый остаток на расчетных счетах в размере 643 тыс. руб.;

По строке 2340 прочие доходы отражены доходы от неиспользованных целевых средств за 2022г., направленных на уставную деятельность в 2023 г. в размере 20 тыс. руб.

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

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

В 2024 г.-116 тыс. руб.

В 2023 г.-77 тыс. руб.

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

В 2024 г.-1 101 тыс.

В 2023 г.- 523 тыс. руб.

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

В 2024 г. - 31 тыс. руб.

В 2023 г.- 16 тыс. руб.

Членские, целевые и вступительные взносы некоммерческой организации являются целевыми взносами на содержание некоммерческой организации и ведение ею уставной деятельности.

Членские взносы Ассоциации СРО «ОПОТК» начислены в соответствии с «Положением о членских и целевых взносах». Получаемые Ассоциацией СРО «ОПОТК» средства не связаны с реализацией товаров, выполнением работ, услуг, и в соответствии со ст.146 НК РФ не включаются в налоговую базу по налогу на добавленную стоимость. Целевые поступления на содержание и ведение уставной деятельности некоммерческой организации, использованные получателем по назначению, не подлежат обложению налогом на прибыль (ст.251 НК РФ).

### 1.13 Отчет о движении денежных средств

По строке 4122 отражены платежи, связанные с оплатой труда

| Платежи          | 2024 г. (тыс. руб.) | 2023 г. (тыс. руб.) |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Оплата труда     | 17 145              | 16 301              |
| Страховые взносы | 4964                | 4 074               |
| <b>Итого:</b>    | <b>22 109</b>       | <b>20 375</b>       |

По строке 4129 отражены прочие платежи.

| Платежи                 | 2024 г. (тыс. руб.) | 2023 г. (тыс. руб.) |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Взносы в «НОПРИЗ»       | 1 346               | 1 171               |
| Оплата гос. пошлин      | 12                  | 22                  |
| Услуги банка            | 87                  | 91                  |
| Командировочные расходы | 40                  | 114                 |
| <b>Итого:</b>           | <b>1 485</b>        | <b>1 398</b>        |

#### 1.14 Информация о связанных сторонах

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным                        | Дата наступления основания       |
|-------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 1     | Онищенко Алексей Анатольевич                            | Гражданство РФ,                                                              | Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Ассоциации; Генеральный директор | 15.03.2016, продление 15.03.2021 |
| 2     | Малахова Галина Александровна                           | Гражданство РФ                                                               | Председатель Наблюдательного совета                                                                  | 14.03.2023                       |
| 3     | Арапов Дмитрий Васильевич                               | Гражданство РФ                                                               | Член Наблюдательного совета                                                                          | 19.10.2022                       |
| 4     | Андреев Юрий Юрьевич                                    | Гражданство РФ                                                               | Член Наблюдательного совета                                                                          | 18.03.2020                       |
| 5     | Свердлов Александр Петрович                             | Гражданство РФ                                                               | Член Наблюдательного совета                                                                          | 18.03.2020                       |
| 6     | Тагирова Хадича Исхаковна                               | Гражданство РФ                                                               | Независимый член Наблюдательного совета                                                              | 15.03.2022                       |
| 7     | Павлов Максим Александрович                             | Гражданство РФ                                                               | Независимый член Наблюдательного совета                                                              | 15.03.2022                       |

Вознаграждения в виде заработной платы и премии по итогам работы за год основному управленческому персоналу за 2024г. составили 3 319 тыс. руб., страховые взносы – 839 тыс. руб. за 2023г. составили 3 017 тыс. руб., страховые взносы - 747 тыс. руб. . К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

#### 1.15. Сведения по судебным искам

В 2024 году в Арбитражный суд г. Москвы было подано Ассоциацией исковых заявлений о взыскании задолженности по уплате членских взносов на общую сумму 396 тыс. руб. Все исковые заявления были удовлетворены в пользу Ассоциации.

#### 1.16. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой представления бухгалтерской отчетности, существенных событий в деятельности Ассоциации, требующих отражения в данной отчетности, не происходило

#### 1.17. Информация о непрерывности

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской

Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели организации:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Ассоциации
- существенного снижения доходов Ассоциации не наблюдается
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности,

Руководство Ассоциации произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Ассоциации отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Ассоциации составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство организации следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Ассоциации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

#### **1.18. Информация о прекращенных видах деятельности**

В течение 2024 года у Ассоциации отсутствуют прекращенные виды деятельности

Генеральный директор

Онищенко А.А.

10 февраля 2025 г.

