

**Пояснения**  
**Ассоциация Саморегулируемая организация «Межрегионизыскания»**  
**(Ассоциация СРО МРИ)**  
**к бухгалтерскому балансу**  
**и отчету о целевом использовании средств за 2024 г.**

1. Полное наименование организации: **Ассоциация Саморегулируемая организация «Межрегионизыскания»**
2. Сокращенное наименование: **Ассоциация СРО МРИ**
3. Адрес: Российская Федерация, 197198, Санкт-Петербург, г. Большой П.С. пр-кт, дом 18, литер А, помещение 17-Н, офис 57
4. Единоличным исполнительным органом Ассоциации СРО МРИ является Исполнительный директор Кулачкин Андрей Александрович
5. Коллегиальный орган управления СРО МРИ – Правление ассоциации СРО МРИ, в состав которого входило 3 человека.
6. Главный бухгалтер СРО МРИ – Юрченко Ирина Сергеевна
7. Предметом деятельности СРО МРИ является:
  - выдача свидетельств о допуске к работам по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства;
  - осуществление контрольных мероприятий в отношении членов СРО на предмет соблюдения ими требований к выдаче свидетельств о допуске, требований технических регламентов и т.д.
    - Членами СРО МРИ по состоянию на 31.12.2024 г. являлись 1658
    - Членами СРО МРИ по состоянию на 31.12.2023 г. являлись 1803
8. Среднесписочная численность работников, занятых в основной деятельности в 2023 году составила 8 человек, в 2024 году – 5 человек
9. В составе денежных средств отражаются деньги в кассе Ассоциации СРО МРИ, а также деньги на расчетных счетах в банках.

На 01.01.2025 г. на расчетных счетах Ассоциации СРО МРИ размещено 64 098 тыс. руб. из них в банках с отозванной лицензией - 99 тыс. руб. (ПАО «Татфонбанк»).

Средства фонда взаимопомощи на 01.01.2025 г. размещены на банковском счете АО «АЛЬФА-БАНК», ПАО РОСБАНК, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в размере 46 065 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2025 г. средства компенсационного фонда возмещения вреда Ассоциации размещены на специальных банковских счетах ПАО РОСБАНК, БАНК ГПБ (ПАО), АО «АЛЬФА-БАНК», Промсвязьбанк, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), в размере 262 498 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2025 г. средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств Ассоциации размещены на специальных банковских счетах АО «АЛЬФА-БАНК», ПАО РОСБАНК, БАНК ГПБ (ПАО), Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в размере 326 582 тыс. руб.

Денежных средств в кассе организации нет.
10. Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2024 г. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.
11. СРО МРИ самостоятельно формирует Учетную политику, руководствуясь законодательством Российской Федерации, Федеральным законом «О

10

бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» № 315-ФЗ от 01 декабря 2007 года.

- Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов бухгалтерского учета.
- Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе малоценных активов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- СРО осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.
- Стоимость основных средств погашается посредством амортизации (п. 27 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца следующего за месяцем списания объектов основных средств с бухгалтерского учета.
- Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится
- Стоимость запасов включается в расходы по бухгалтерскому учету в момент их списания (выбытия).
- СРО МРИ создает оценочное обязательство по оплате отпусков. Оценочные обязательства рассчитываются по каждому сотруднику отдельно как произведение количества неиспользованных дней отпуска на среднедневной заработок за последние 12 месяцев. Сумма оценочных обязательств складывается из оценочного обязательства всех сотрудников с учетом начисления страховых взносов.
- Основным источником формирования имущества организации являются членские взносы, целевые взносы на осуществления внешнего контроля деятельности. Согласно Учетной политике СРО МРИ для учета целевых поступлений в бухгалтерском учете применяется метод начисления в разрезе периодов, за которые перечислены взносы, на дату возникновения обязательств по их уплате. Одновременно в бухгалтерском учете признается дебиторская задолженность и относится в Кредит счета 86 «Целевое финансирование»
- Учет средств компенсационных фондов, поступающих от членов СРО МРИ, отражаются на счете 82 №Резервный капитал» и отражаются в бухгалтерском балансе в составе статьи «Резервный и иные целевые фонды».
- Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и нормами действующего законодательства. При формировании показателей по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах доходы и расходы, относящиеся к одним и тем же либо аналогичным фактам хозяйственной деятельности, не являющейся для Ассоциации основной,

отражаются свернуто в соответствии с п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

- Прибыль от приносящей доход деятельности отражается в составе средств целевого финансирования по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» на дату ее направления на обеспечения уставной некоммерческой деятельности.
- Доходы от размещения средств компенсационных фондов увеличивают стоимость компенсационных фондов.
- Исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н.
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из принципа допущения непрерывности деятельности: у СРО МРИ отсутствует намерение либо необходимость прекращения деятельности, либо существенной ее части.
- Для признания ошибки существенной принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса в размере 5 процентов. В то же время существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

## II. Бухгалтерский баланс

12. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2024 отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 42 864 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 826 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 42 034 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 4 тыс. рублей

Состояние и динамика дебиторской задолженности по строке 1230 (в тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	15746	161561	-154697	22610
	2024	22610	92334	-114118	826
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2023	40192	375942	-372194	43940
	2024	43940	392126	-294032	42 034
Расчеты с подотчетными лицами	2023	0	10	0	10
	2024	10	220	-226	4
Расчеты по налогам и взносам	2023	8	0	-8	0
	2024	0	0	0	0
Итого:	2023	55946	537513	-526899	66560
	2024	66560	484680	-508376	42864

*Дебиторская задолженность показана за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 99 тыс. руб.*

13. По строке 1240 «Финансовые вложения» на конец отчетного периода отражены суммы выданных займов контрагенту в размере 46 000 тыс. рублей. Протокол 40-03-ПП/24/1 от 02.10.2024г. В 2023 годы выданные займы отсутствуют.

14. По строке 1250 «Денежные средства» указана сумма в размере 699 144 тыс. рублей. В том числе денежные средства компенсационных фондов в размере 589 080 тыс. рублей.

15. По строке 1350 «Целевые средства» показаны средства целевого финансирования в сумме 102 431 тыс. рублей на 31.12.2024, в сумме 65 933 тыс. рублей на 31.12.2023

16. По строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» отражены средства компенсационных фондов в сумме 663 766 тыс. рублей на 31.12.2024, в сумме 616 671 тыс. рублей на 31.12.2023 г.

17. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности 20 920 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 10 048 тыс. рублей
- расчеты по налогам и взносам – 382 тыс. рублей
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 10 062 тыс. рублей
- расчеты по оплате труда – 428 тыс. рублей

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Состояние и динамика кредиторской задолженности по строке 1520 (в тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	1047	10049	-10498	598
	2024	598	123097	-113647	10048
Расчеты по налогам и взносам	2023	40	6058	-5726	372
	2024	372	9094	-9084	382
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2023	11278	339844	-341711	9411
	2024	9411	358871	-358220	10062
Расчеты по оплате труда	2023	0	305	0	305
	2024	305	10982	-10859	428
Итого	2023	12365	356256	-357935	10686
	2024	10686	502044	-491810	20920

18. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены резервы предстоящих отпусков в размере 890 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма резервов отсутствует.

### III. Отчет о целевом использовании средств

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной Протоколом № 1-ОС/24 от 02 февраля 2024 г.

19. По строке 6215 «Членские взносы» отражена сумма членских взносов в размере 204 285 тыс. рублей, в 2023 году сумма членских взносов составила 190 223 тыс. рублей.

20. По строке 6220 «Целевые взносы» отражены сумма целевых взносов в размере 14 227 тыс. рублей, в 2023 году сумма целевых взносов составила 12 896 тыс. рублей.

21. По строке 6250 «Прочие» отражена сумма единого целевого взноса в размере 30 457 тыс. рублей, в 2023 году поступления отсутствуют.
22. По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» отражена сумма в размере 164 555 тыс. рублей, в 2023 году отражена сумма в размере 135 235 тыс. рублей.
23. По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» отражена сумма в размере 14 731 тыс. рублей, в том числе 890 тыс. рублей оценочное обязательство по оплате отпусков. В 2023 году сумма составила 14 291 в размере тыс. рублей.
24. По строке 6322 «Выплаты, не связанные с оплатой труда» отражена сумма в размере 474 тыс. рублей. В 2023 году выплаты отсутствуют.
25. По строке 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)» отражены расходы в размере 3 209 тыс. рублей. В 2023 году отражена сумма в размере 2972 тыс. рублей.
26. По строке 6326 «Прочие» отражена сумма в размере 24076 тыс. рублей в т.ч. консультационные услуги 14 099 тыс. руб. поддержание и развитие программного обеспечения 3611 тыс. руб., почтовые и курьерские услуги 184 тыс. руб., расходы на интернет 235 тыс., юридические услуги 5040 тыс. руб. и прочее.  
В 2023 году отражена сумма в размере 26833 тыс. рублей.
27. По строке 6350 «Прочие» отражена сумма в размере 5424 тыс. рублей. В 2023 году отражена сумма в размере 3313 тыс. рублей.

#### **IV. Отчет о финансовых результатах**

28. По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма в размере 1397 тыс. рублей от размещения свободных денежных средств на депозите. В 2023 году сумма составила 1135 тыс. рублей.
  29. По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма в размере 277 тыс. рублей. В 2023 году сумма составила 2363 тыс. рублей.
  30. По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы в размере 7092 тыс. рублей. В 2023 году сумма составила 5563 тыс. рублей.
- Убыток текущего года составил 5424 тыс. руб.

#### **V. Прочая информация**

31. Бухгалтерская (финансовая) финансовая отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. СРО МРИ не планирует прекращения деятельности.
32. Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
33. На 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство:
  - по оплате очередных отпусков в сумме 890 тыс. рублей.
34. По состоянию на 31.12.2024 года:
  - неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют;
  - выданных гарантий и поручительств СРО МРИ не имеет.
  - юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.
  - аренда признается операционной и относится в расходы текущего периода.
35. СРО МРИ осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

СРО МРИ не имеет активов и обязательств в валюте. Руководство СРО МРИ считает, что текущая геополитическая ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях СРО МРИ в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

36. Событий после отчетной даты, которые требуется раскрыть в отчетности, не выявлено.

37. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

38. Связанными сторонами для СРО МРИ согласно Федеральному стандарту по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденному приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н, являются:

**Состав Правления:**

Петренко Кирилл Александрович – Председатель правления Генеральный директор ООО «Амаркорд» ИНН 7842167691.

Рахматов Карим Олимбекович – Генеральный директор ООО «Алиас» ИНН 7816694540.

Толмачев Максим Эдуардович – независимый член Правления ассоциации ООО «Стройком» ИНН 7811783235.

Данный состав Правления назначен решением Общего собрания членов Ассоциации СРО «МРИ» (Протокол № 2-ОС/24 от 24.05.2024 г.). Вознаграждение Правлению в 2024 году не выплачивалось.

Исполнительный директор Ассоциации СРО «МРИ» - единоличный исполнительный орган.

Исполнительный директор Ассоциации СРО «МРИ» - Кулачкин Андрей Александрович

К управленческому персоналу относятся:

- Исполнительный директор
- Заместитель исполнительного директора
- Заместитель исполнительного директора по общим вопросам
- Заместитель исполнительного директора по развитию
- Начальник контрольного управления
- Начальник дисциплинарного управления
- Главный бухгалтер

Характер взаимоотношений со связанными сторонами – выплаты в рамках трудовых отношений и премиальные выплаты

Информация о произведенных выплатах связанным сторонам и управленческому персоналу (суммы указаны в тыс. руб. без страховых взносов)

	2023 год	2024 год
Виды вознаграждения	Управленческий персонал	Управленческий персонал
Основная оплата труда (оклад) и прочие выплаты по ТК РФ	3017	3958
начисленные на ФОТ иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;	879	826
Прочие		

Сделки со связанными сторонами в 2024 году отсутствуют.

## V. Единовременный целевой взнос

39. В 2024 году были реализован Единовременный целевой взнос (ПРОТОКОЛ № 1-ОС/24 от 02 февраля 2024 г. ПРОТОКОЛ № 2-ОС/24 от 24 мая 2024 г. ПРОТОКОЛ № 3-ОС/24 от 15 ноября 2024 г.).

Цель: оказание помощи нуждающимся людям и содействия в укреплении мира, дружбы и согласия между народами на территории Российской Федерации и ее новых территориях. Всего было собрано средств 30 457 тыс. рублей, из них была отправлена сумма в размере 25 000 тыс. руб. в БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ЕДИНАЯ СИЛА" ОГРН 1247700249620

Средства, собранные за счет уплаты единовременного целевого взноса, будут направлены на помощь проведению СВО, а именно в виде закупки специального оборудования типа БПЛА.

40. Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО МРИ за 2024 год, утвержденным Протоколом является аудиторская организация ООО «ЭКА»

Исполнительный директор  
СРО МРИ

31.03.2025 года



Кулачкин А.А.