

ЦЕНТР ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ ДЕЛОВЫХ УСЛУГ

125581, г. Москва, ул. Лавочкина, д. 34, эт.2, пом. 1, ком.11, e-mail cphs@zmail.ru

ОГРН 1067746488941, ИНН 7706616524, ОРНЗ 11706035398

тел. +7 (495) 798 9056

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ по результатам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Союза арбитражных управляющих Саморегулируемая организация «ДЕЛО» за период с 01.01.2024 по 31.12.2024

Москва

2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской отчетности
Союза арбитражных управляющих Саморегулируемая организация «ДЕЛО»
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА.

Общему собранию членов
Союза арбитражных управляющих
"Саморегулируемая организация "ДЕЛО"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Союз арбитражных управляющих "Саморегулируемая организация "ДЕЛО" (ОГРН 1035002205919, 141307, Московская область, г. о. Сергиево-Посадский, г. Сергиев Посад, ул. Гефсиманские пруды, д.4), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 2024 года,
- отчета о целевом использовании средств за 2024 год,
- отчета о финансовых результатах за 2024 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Союза арбитражных управляющих "Саморегулируемая организация "ДЕЛО" по состоянию на 31.12.2024 года, целевое использование денежных средств за 2024 год, финансовые результаты его деятельности за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Союзу арбитражных управляющих "Саморегулируемая организация "ДЕЛО" 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 надлежащие 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.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской отчетности
Союза арбитражных управляющих Саморегулируемая организация «ДЕЛО»
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024

Ответственность руководства и Совета аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Союза арбитражных управляющих "Саморегулируемая организация "ДЕЛО" 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 в установленном порядке принято или планируется принятие решения о ликвидации политической ассоциации или о приостановлении ее деятельности.

Члены Совета Союза арбитражных управляющих "Саморегулируемая организация "ДЕЛО" несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности ассоциации.

Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по бухгалтерской отчетности
Союза арбитражных управляющих Саморегулируемая организация «ДЕЛО»
за период с 01.01.2024 по 31.12.2024

выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Союза арбитражных управляющих "Саморегулируемая организация "ДЕЛО" 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 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 в установленном порядке будет принято решение о приостановлении или ликвидации аудируемого лица;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляляем информационное взаимодействие с членами Совета Союза арбитражных управляющих "Саморегулируемая организация "ДЕЛО", 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.

Генеральный директор
ООО "ЦПДУ"

Руководитель задания по аудиту, по
результатам которого составлено
аудиторское заключение,



Рогов Евгений Константинович

Рогов Евгений Константинович

28.03.25

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью "Центр профессиональных деловых услуг"
ОГРН: 1067746488941

125581, г. Москва, ул. Лавочкина, д. 34, эт.2, пом. I, ком.11

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 14 февраля
2017 года

ОРНЗ 11706035398

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	
по ОКПО		2024		
по ИНН		70403484		
по ОКВЭД 2		5010029544		
по ОКОПФ / ОКФС		94.12		
по ОКЕИ		20600	16	
		384		
Организация	СОЮЗ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ДЕЛО"			
Идентификационный номер налогоплательщика				
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций			
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Ассоциации (союзы)	/ Частная собственность			
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	125284, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ш Хорошёвское, д. 32А, офис 300			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	ДА	<input type="checkbox"/>	НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора				
ООО "ЦПДУ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7706616524		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНП	1067746488941		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
АКТИВ					
	I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 165	4 122	3 914
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	54 460	60 598	78 546
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 155	1 522	6 850
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	64 780	66 242	89 309
	БАЛАНС	1600	64 780	66 242	89 309

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	4 408	7 392	14 105
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	4 139	7 122	13 836
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	45 308	56 181	72 690
	Итого по разделу III	1300	49 717	63 572	86 795
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	10 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 000	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 501	450	438
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 562	2 220	2 077
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 063	2 670	2 514
	БАЛАНС	1700	64 780	66 242	89 309

Руководитель

(подпись)

Мыльников Юрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **СОЮЗ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ
ОРГАНИЗАЦИЯ "ДЕЛО"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ассоциации (союзы) / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2024
по ОКУД		
70403484		
по ОКПО		
5010029544		
по ИНН		
94.12		
по ОКВЭД 2		
20600	16	
по ОКОПФ / ОКФС		
384		
по ОКЕИ		

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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	4 414	3 734
	Прочие расходы	2350	(556)	(2 517)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 858	1 217
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(579)	(183)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 279	1 034

7

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 279	1 034
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Мыльников Юрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

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

Организация СОЮЗ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ
ОРГАНИЗАЦИЯ "ДЕЛО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ассоциации (союзы) / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды	
Форма по ОКУД	
2024	12
Дата (год, месяц, число)	
по ОКПО	
70403484	
по ИНН	
5010029544	
по ОКВЭД 2	
94.12	
20600	16
по ОКОПФ / ОКФС	
по ОКЕИ	
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	7 392	14 105
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	22 633	21 782
	Целевые взносы	6220	21 420	17 431
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	487	438
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	44 540	39 651
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(880)	(1 548)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(447)	(837)
	иные мероприятия	6313	(433)	(710)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(34 083)	(32 184)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(23 980)	(22 052)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(2 246)	(2 077)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(386)	(555)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(5 508)	(5 023)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(29)	(46)
	прочие	6326	(1 934)	(2 429)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(752)	(1 321)
	Прочие	6350	(11 807)	(11 312)
	Всего использовано средств	6300	(47 523)	(46 365)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	4 408	7 392

Руководитель

(подпись)

Мыльников Юрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

САУ «СРО «ДЕЛО» за 2024 год

Бухгалтерская отчетность САУ «СРО «ДЕЛО» (далее – Союз) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основании предположения, что САУ «СРО «ДЕЛО» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности.

В период составления годовой отчетности не были выявлены события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты событиях, подлежащих согласно ПБУ 7/98 отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Введение внешних ограничений (санкций) к России в связи со специальной военной операцией со стороны западных стран и США создали серьезные трудности организационного характера, но не оказали критического влияния на работу САУ «СРО «ДЕЛО» и на возможность и намерения продолжать свою деятельность в дальнейшем.

Основной вид деятельности Союза – некоммерческая деятельность, деятельность профессиональных членских организаций (код ОКВЭД – 94.12). Численность работающих на отчетную дату – 18 человек. Союз применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

В соответствии с требованиями статьи 25.1 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» сформирован компенсационный фонд, указанный в строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2024 его размер составляет 45 308 тысяч рублей.

Управление компенсационным фондом передано управляющей компании ООО «РСХБ Управление Активами» по индивидуальному договору доверительного управления № 14-ДУ-013 от 26.12.2014. Переданные средства компенсационного фонда показаны как финансовые вложения по строке 1240 бухгалтерского баланса.

Доход, полученный от размещения средств компенсационного фонда, за 2024 год составил 4 414 тысяч рублей.

Расходы, связанные с размещением компенсационного фонда Союза, за 2024 год составили 556 тысяч рублей (вознаграждение управляющей компании, прочие расходы). Единый налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2024 год составил 579 тысяч рублей.

Особенности учетной политики САУ «СРО «ДЕЛО» на 2024г.

Ведение книги учета доходов и расходов осуществляется в электронном виде. Бухгалтерский учет в части учета основных средств, нематериальных активов и запасов ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется главным бухгалтером. Ответственными за

организацию бухгалтерского и налогового учетов являются: за организацию бухгалтерского и налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - директор; за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер Союза. Союз использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в Альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

Учетная политика является не исчерпывающей и в случае внесения в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами по организации с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Учетная политика может дополняться в случае начала осуществления новых видов деятельности, не предусмотренных учетной политикой.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Наличие и движение основных средств и запасов отражено в Приложениях №2, №4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств САУ «СРО «ДЕЛО» за 2024 год.

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства». Для целей бухгалтерского учета актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тысяч рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Учет нематериальных активов в организации ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ПБУ 14/2007 и статье 256, пункта 3 статьи 257 Налогового кодекса Российской Федерации. Переоценка объектов нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится. Способ амортизации нематериальных активов является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта нематериальных активов исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н. Учет запасов ведется на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете по фактической себестоимости, состоящей из суммы фактических затрат на приобретение. Метод списания себестоимости запасов - ФИФО. Запасы Союза, используемые в уставных целях, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Союз за 2024 год не признавал предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышал 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия: договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Наличие и движение кредиторской и дебиторской задолженности отражено в Приложении №5 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств САУ «СРО «ДЕЛО» за 2024 год.

К финансовым вложениям относятся средства компенсационного фонда САУ «СРО «ДЕЛО», размещенные в управляющей компании ООО «РСХБ Управление Активами» в соответствии с индивидуальным договором доверительного управления №14-ДУ-013 от 26.12.2014 (Приложение № 3).

Вознаграждение по оплате труда руководящего состава аппарата управления САУ «СРО «ДЕЛО» составило 3 615 тысяч рублей за 2024 год. Вознаграждение по отпускам руководящего состава аппарата управления САУ «СРО «ДЕЛО» составило 133 тысячи рублей.

За 2024 год поступило целевых средств на сумму 32 619 тысяч рублей, использовано на текущую деятельность в соответствии с утвержденной сметой 35 136 тысяч рублей.

Директор

Ю.В. Мыльников

«19» марта 2025 г.

**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
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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		Изменения за период		Наконец периода
			часть первона- чальной стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель 
(подпись)

Мыльников Юрий
 Владимирович
(расшифровка подписи)

19 марта 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			
			Накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло объектов		Начислен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Начисленно- ая амортиза- ция	Убыток от обесцене- ния	Переоценка	Накоплен- ная аморти- зация	Накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
					Накоплен- ная первона- чальная стоимость	Поступило						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - Всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учитено в составе доходных вложений в материальные ценности - Всего	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учитено в составе доходных вложений в материальные ценности - Всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	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	5250	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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 (запор и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамortизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Мыльников Юрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись) _____

19 марта 2025 г. _____

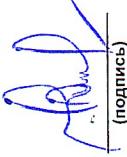
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			Накопленная первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущий рыночная стоимость (убытков от обесценения)	
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	60 598	-	6 674	12 812	-	-	54 460
5315	за 2023г.	78 546	-	11 852	29 799	-	-	-	60 598
В том числе:	5306	за 2024г.	60 598	-	6 674	12 812	-	-	54 460
5316	за 2023г.	78 546	-	11 852	29 799	-	-	-	60 598
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	60 598	-	6 674	12 812	-	-	54 460
	5310	за 2023г.	78 546	-	11 852	29 799	-	-	60 598

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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель 
**Мыльников Юрий
Владимирович**
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)
 19 марта 2025 г.

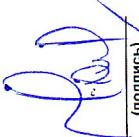
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	1 041	(1 041)	-	X	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	1 590	(1 590)	-	X	-
В том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	1 041	(1 041)	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 590	(1 590)	-	-	-
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 запое

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 запое по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

 (подпись)

Мыльников Юрий
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.


5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			поступление	в результате причины операций (сумма долга по сдаче, операции)	выбыло	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
за 2023г.	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
за 2023г.	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
за 2023г.	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	
5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	
5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	4 122	3 274	(1 592)	-	6	138	
в том числе:	5530	за 2023г.	3 914	1 688	(1 655)	-	84	91	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
за 2023г.	5531	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 372	1 118	(320)	-	-	2 170	
за 2023г.	5532	за 2023г.	1 066	452	(147)	-	-	1 372	
Прочая	5513	за 2024г.	2 750	2 156	(1 272)	-	6	138	
5533	за 2023г.	2 847	1 237	(1 509)	-	84	91	2 750	
5514	за 2024г.	-	-	-	-	X	X	-	
5534	за 2023г.	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2024г.	4 122	3 274	(1 592)	-	6	138	6 165
	5520	за 2023г.	3 914	1 688	(1 655)	-	84	91	4 122

5.2. Просроченная кредиторская 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
Всего	5540	-	-	-
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-
прочая	5543	-	-	-
	5544	-	-	-

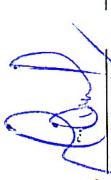
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				поступление	Выбыто	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	
в том числе:						
кредиты	5551	за 2024г.	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-
займы	5552	за 2024г.	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-
прочая	5553	за 2024г.	-	10 000	-	10 000
	5573	за 2023г.	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	450	2 047	(357)	6
авансы полученные	5580	за 2023г.	439	260	(423)	138
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	28	270	-	91
	5581	за 2023г.	29	28	(29)	450
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2024г.	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-
кредиты	5563	за 2024г.	-	1 085	-	298
	5583	за 2023г.	34	(34)	-	28
займы	5564	за 2024г.	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-
прочая	5565	за 2024г.	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	1	482	-	483
	5586	за 2023г.	-	1	-	1
	5567	за 2024г.	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-
Итого	"	за 2024г.	450	2 047	(357)	138
	5570	за 2023г.	439	260	(423)	91

24

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 
 Мыльников Юрий
 Владимирович
 (подпись)
 19 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 041	1 590
Расходы на оплату труда	5620	18 161	16 832
Отчисления на социальные нужды	5630	5 477	5 078
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	13 072	15 973
Итого по элементам	5660	37 751	39 473
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	5690	37 751	39 473

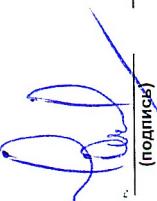
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитываемая фактическую себестоимость товаров

Руководитель Юрий Владимирович
 (подпись) Мильников Юрий Владимирович
 (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 220	1 532	(1 190)	-	2 562
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	2 220	1 532	(1 190)	-	2 562

Мыльников Юрий
Владимирович
(расшифровка подписи)
Руководитель 
27

19 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

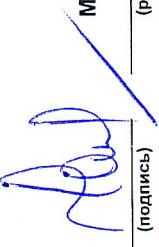
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - Всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - Всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Мыльников Юрий
Владимирович
(расшифровка подписи)
Руководитель (подпись)

19 марта 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	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2024г.	5910	На начало года	Получено за год
за 2023г.	5920	-	Возвращено за год
в том числе:			На конец года
на 2024г.	5911	-	-
на 2023г.	5921	-	-


 Руководитель Юрий Владимирович Мильников
 (подпись) (расшифровка подписи)
 19 марта 2025 г.