



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Ассоциации СРО «СТРОЙГАРАНТ»

за 2025 год

25 февраля 2026 г.

г. Пермь

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Ассоциации СРО "СТРОЙГАРАНТ", сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1	Полное наименование организации	Ассоциация Саморегулируемая Организация "СТРОЙГАРАНТ"
	Сокращенное наименование организации	Ассоциация СРО "СТРОЙГАРАНТ"
1.2	Адрес (место нахождения)	614100, г.Пермь, ул.Советская, д.104
1.3	Дата государственной регистрации	27.05.2009
1.4	ОГРН	1095900001504
1.5	ИНН/КПП	5905270972/590201001
1.6	Средняя списочная численность работников	15 человек
1.7	Обособленное подразделение	618400, г.Березники, ул.Парижской Коммуны, 2.
1.8	Сайт организации	http://www.npsg.ru
1.9	Сведения об аудиторе, проводившего обязательный аудит Ассоциации	Аудиторская организация ООО "Р-Консалтинг", ОГРН 1115904015853, ОРНЗ 12006116201, адрес: г.Пермь, ул.Монастырская, дом 12а, оф.100.
1.10	Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций	СРО-С-120-17122009
1.11	Основной вид деятельности (ОКВЭД 2)	94.99 Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации СРО "СТРОЙГАРАНТ" в соответствии с законодательством РФ подлежит обязательному аудиту.

2. Краткая характеристика деятельности Ассоциации СРО «СТРОЙГАРАНТ»

Ассоциация СРО «СТРОЙГАРАНТ», является некоммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации для осуществления в дальнейшем функций саморегулируемой организации.

Целью деятельности Ассоциации СРО является предупреждение причинения вреда жизни и здоровью физических лиц, имуществу физических и юридических лиц, государственному и муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни и здоровью животных и растений, объектам

культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, реконструкции и капитального ремонта зданий и сооружений, выполняемых членами АСРО при осуществлении ими деятельности в области строительства, а также содействие в реализации и защите прав и законных интересов членов партнерства посредством их сплочения и объединения усилий. Под строительством понимается деятельность членов АСРО, связанная со строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом и вводом в эксплуатацию объектов специального и производственного назначения; строительством, реконструкцией, капитальным ремонтом, вводом в действие объектов промышленного, сельскохозяйственного, транспортного, социально-культурного, жилищно-коммунального назначения и иных объектов капитального строительства.

Кроме того, целями деятельности Ассоциации СРО являются:

повышение качества строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства;

повышение в обществе авторитета, престижа и общественной значимости предпринимательской деятельности членов Ассоциации СРО;

повышение качества стандартов предпринимательской деятельности членов Ассоциация СРО;

создание условий для увеличения конкурентоспособности членов Ассоциация СРО;

разрешение конфликтов и споров, возникающих в процессе осуществления предпринимательской деятельности членов Ассоциация СРО.

Ассоциация СРО не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль между своими членами.

Ассоциация СРО «СТРОЙГАРАНТ» является саморегулируемой организацией на основании решения Федеральной службы по экологическому, техническому и атомному надзору от 18.12.2009 г. о внесении Ассоциация СРО «СТРОЙГАРАНТ» в государственный реестр за № СРО-С-120-17122009.

Ассоциация СРО основано на членстве и объединяет индивидуальных предпринимателей и юридических лиц.

Количество членов Ассоциация СРО на 31.12.2024 - 429, количество новых членов за 2025 г. - 42, количество выбывших членов за 2025 г. - 32, количество членов на 31.12.2025 - 439.

Источниками формирования имущества Ассоциации СРО, как саморегулируемой организации, являются:

регулярные и единовременные поступления от членов саморегулируемой организации (вступительные, членские и целевые взносы);

доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских счетах и депозитах;

другие, не запрещенные законом источники.

Информация о размерах членских взносов

Положением о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских и иных целевых взносов членов Ассоциации саморегулируемой организации «СТРОЙГАРАНТ» установлено следующее:

Размер вступительного взноса составляет:

для индивидуальных предпринимателей – 10 000 (Десять тысяч) рублей.

для юридических лиц – 15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей.

Членский взнос – это обязательный регулярный ежемесячный целевой денежный взнос члена Ассоциации, который направляется на обеспечение деятельности Ассоциации по достижению уставных целей и реализации уставных задач и функций Ассоциации.

Членский взнос для всех членов Ассоциации устанавливается в зависимости от их уровня ответственности согласно таблицам 1, 2 и уплачивается каждым членом Ассоциации до 10 (десятого) числа за текущий месяц посредством безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет Ассоциации. При этом датой уплаты членского взноса считается дата поступления денежных средств на расчетный счет Ассоциации.

Членские взносы могут быть уплачены ранее сроков, установленных настоящим пунктом, в том числе авансовым платежом за квартал, полугодие, год.

Размеры членских взносов с 01.01.2025 по 31.03.2025 (до принятия решения Общим собранием о новых размерах взносов):

Таблица 1. Членские взносы для всех членов Ассоциации

Уровень ответственности (стоимость договора подряда)	1 (до 90 млн. руб.)	2 (до 500 млн.руб.)	3 (до 3 млрд.руб.)	4 (до 10 млрд.руб.)	5 (более 10 млрд.руб.)
Ежемесячный членский взнос	5 тыс.руб	7 тыс.руб	10 тыс.руб	20 тыс.руб	50 тыс.руб

Таблица 2. Дополнительные членские взносы для лиц, участвующих в контрактной системе

Уровень ответственности (суммарная стоимость договоров подряда, заключенных с использованием конкурентной системы)	1 (до 90 млн. руб.)	2 (до 500 млн.руб.)	3 (до 3 млрд.руб.)	4 (до 10 млрд.руб.)	5 (более 10 млрд.руб.)
Ежемесячный дополнительный членский взнос для лиц, участвующих в контрактной системе при наличии действующих контрактов в сумме 10 млн.руб. и выше	10 тыс.руб	12 тыс.руб	15 тыс.руб	25 тыс.руб	55 тыс.руб
Ежемесячный дополнительный членский взнос для лиц, участвующих в контрактной системе при отсутствии действующих контрактов, а также при наличии действующих контрактов в сумме менее 10 млн.руб.	3 тыс.руб	3 тыс.руб	3 тыс.руб	3 тыс.руб	3 тыс.руб

Размеры членских взносов с 01.04.2025 по 31.12.2025 (после принятия Общим собранием решения об изменении размеров взносов):

Таблица 1. Членские взносы для всех членов Ассоциации-

Уровень ответственности (стоимость договора подряда)	1 (до 90 млн. руб.)	2 (до 500 млн.руб.)	3 (до 3 млрд.руб.)	4 (до 10 млрд.руб.)	5 (более 10 млрд.руб.)
Ежемесячный членский взнос	6 тыс.руб.	8 тыс.руб.	10 тыс.руб.	20 тыс.руб.	50 тыс.руб.

Таблица 2. Дополнительные членские взносы для лиц, участвующих в контрактной системе

Уровень ответственности (суммарная стоимость договоров подряда, заключенных с использованием конкурентной системы)	1 (до 90 млн. руб.)	2 (до 500 млн.руб.)	3 (до 3 млрд.руб.)	4 (до 10 млрд.руб.)	5 (более 10 млрд.руб.)
Ежемесячный дополнительный членский взнос для лиц, участвующих в контрактной системе при наличии действующих контрактов в сумме 10 млн.руб. и выше	10 тыс.руб.	12 тыс.руб.	15 тыс.руб.	25 тыс.руб.	55 тыс.руб

Ежемесячный дополнительный членский взнос для лиц, участвующих в контрактной системе при отсутствии действующих контрактов, а также при наличии действующих контрактов в сумме менее 10 млн.руб.	4 тыс.руб.	4 тыс.руб.	5 тыс.руб.	5 тыс.руб.	5 тыс.руб.
--	------------	------------	------------	------------	------------

Члены Ассоциации обязаны вносить целевые взносы на нужды Национального объединения саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство (НОСТРОЙ), членом которого является Ассоциация, в размере и порядке, установленном на одного члена саморегулируемой организации Всероссийским съездом саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство.

В 2025 году размер ежегодного целевого взноса в НОСТРОЙ составил 8000 рублей.

Размер и порядок уплаты ежегодных целевых взносов на нужды Национального объединения саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство (НОСТРОЙ) приведен в таблице 3.

Таблица 3. Ежегодный целевой взнос в Национальное объединение строителей

Плательщики взноса	Размер ежегодного целевого взноса в НОСТРОЙ в процентном отношении	Сроки уплаты ежегодного целевого взноса в НОСТРОЙ
Для лиц, ранее принятых в члены Ассоциации (до 1 января текущего года)	100% (за год)	До 20 февраля
Для лиц, принятых в члены Ассоциации в 1 квартале	75% размера взноса (за последние 9 месяцев года)	В течение семи рабочих дней со дня приема в члены Ассоциации
Для лиц, принятых в члены Ассоциации во 2 квартале	50% размера взноса (за последние 6 месяцев года)	В течение семи рабочих дней со дня приема в члены Ассоциации
Для лиц, принятых в члены Ассоциации в 3 квартале	25% размера взноса (за последние 3 месяца года)	В течение семи рабочих дней со дня приема в члены Ассоциации

Органами управления АСРО являются:

- 1) Общее собрание членов АСРО - высший орган управления;
- 2) Правление АСРО - постоянно действующий коллегиальный орган управления;
- 3) Президент АСРО - единоличный исполнительный орган.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Ассоциации.

Исполнительный орган:

Президент АСРО -Телепов Виталий Анатольевич - действующий президент Ассоциации с 30.03.2024 г по настоящее время.

Вице - президент - Захаров Анатолий Иванович

Коллегиальный орган управления:

Председатель правления – Морев Валерий Никандрович.

3. Информация об учетной политике

С 01.01.2025 Ассоциация СРО "СТРОЙГАРАНТ" перешла на применение упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения - доходы.

Формирование учетной политики и отражение фактов деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности осуществляется на базе следующих допущений:

- допущение непрерывности деятельности - Ассоциация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущение последовательности применения учетной политики - выбранная Ассоциацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

- временная определенность фактов хозяйственной деятельности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

При формировании показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности АСРО исходит из требования существенности. Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных форм организация самостоятельно определяет уровень существенности исходя из размера, характера влияния на принятие экономических решений пользователей.

При этом исходя из условий деятельности и требований Законодательства АСРО приняло решение, что ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

АСРО применяет ретроспективный способ внесения исправлений в бухгалтерскую отчетность при обнаружении существенных ошибок.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

3.1. Ассоциация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100000 рублей. В целях обеспечения сохранности и контроля движения объектов, стоимостью менее 100000 рублей, в эксплуатации организован их забалансовый учет в виде малоценных основных средств.

Элементы амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования в учете Ассоциации проверяются по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (п. 37 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"):

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 10 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Результаты проверки элементов амортизации оформляются протоколом комиссии. Ежегодная проверка осуществляется специально созданной комиссией по учету ОС.

Корректировка ликвидационной стоимости - оценочное значение которое отражается перспективно, то есть за предыдущие периоды не корректируется (п.37 ФСБУ 6).

Первоначальной стоимостью ОС считается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в учете. В сумму фактических затрат для определения первоначальной стоимости ОС включаются:

- суммы, подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику), включая невозмещаемый НДС, с учетом всех скидок, вычетов, премий.

- величина возникшего при капитальных вложениях оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановления окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации.

- прочие затраты в соответствии с п.10,11 ФСБУ26/2020.

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю. Ликвидационная стоимость также может не определяться по объектам ОС, если они будут утилизированы либо невозможно определить сумму поступлений. Ликвидационная стоимость по офисной технике не определяется в связи с последующей утилизацией.

Ассоциация также осуществляет ежегодно тест на обесценение ОС не позднее 25 декабря. К признакам обесценения ОС относятся признаки устаревания и физической порчи, снижение эффективности ОС, резкое снижение рыночной стоимости ОС. Признаки обесценения ОС определяются в

ходе годовой инвентаризации ОС специально созданной комиссией по учету ОС, в результате которых уменьшение стоимости актива происходит более чем на 10%. Если снижение стоимости актива происходит менее чем на 10%, обесценение актива комиссией не определяется.

Затраты по ремонту основных средств включаются в состав текущих расходов организации, покрываемых за счет средств целевого финансирования, если они восстанавливают нормативные показатели функционирования ОС, но не улучшают и не продлевают их (п. 10ФСБУ 6/2020, п. 16ФСБУ 26/2020).

Переоценка основных средств не проводится.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

3.2. Ассоциация осуществляет учет аренды как арендатор с учетом Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н.

Стоимостная оценка права пользования активом (ППА) отражается на бухгалтерском балансе и учитывается на счете 01 аналитика «Арендованное имущество» - Объект «Право аренды».

Одновременно с активом ППА признается обязательство по аренде (ОА), которое первоначально определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды. Учет обязательств по аренде осуществляется на счете 76 аналитика «Арендные обязательства». Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости, то есть путем дисконтирования их номинальных величин (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Первоначальная стоимость ППА оценивается по сумме первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных не позднее даты получения предмета аренды. В состав ППА не включаются суммы возмещаемого и невозмещаемого НДС, уплачиваемые арендатором. Невозмещаемые суммы НДС списываются на расходы Ассоциации.

Стоимость ППА погашается через амортизацию (п. 17ФСБУ25/2018).

Амортизация начисляется линейным способом.

В случае необходимости ставки дисконтирования и справедливая стоимость актива рассчитываются с учетом решения постоянно действующей комиссии. Расчеты могут быть основаны на оценочных (приблизительных) значениях (которые можно корректировать в течение срока действия договора). Сроки полезного использования ППА определяются постоянно действующей комиссией по каждому договору аренды. При определении срока аренды учитываются:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления или сокращения срока;
- намерения по продлению или сокращению срока аренды;

Ассоциация в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 использует упрощенный способ аренды, когда не признаются права пользования активами и обязательства по аренде если:

- Если договор со сроком аренды менее 12 месяцев (до года);
- Рыночная стоимость предмета аренды в договоре менее 300 тыс. рублей. Решение принимается в отношении каждого предмета аренды.

3.3. Членские, вступительные взносы и иные обязательные платежи участников отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в качестве целевого финансирования ежемесячно в виде дебиторской задолженности.

3.4. Образование компенсационного фонда в бухгалтерском учете и отчетности производится путем начисления взносов участников в компенсационный фонд в момент получения ими статуса члена СРО.

3.5. Запасами считаются любые активы, которые Ассоциация использует в течение 12 месяцев. Запасы учитываются по фактической себестоимости.

Ассоциация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд признаются расходом периода, в котором понесены.

Резерв под обесценение запасов не создается. В соответствии с пунктом 33 ФСБУ 5/2019 запасы некоммерческой организации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Стоимость выбывающих запасов признается расходом периода, в котором произошло выбытие (списание) запасов.

При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

3.6. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления.

3.7. Смета расходов на содержание Ассоциации формируется кассовым методом на календарный год.

3.8. Текущие расходы на содержание организации списываются в конце отчетного периода в уменьшение средств целевого финансирования.

3.9. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

3.10. Доходы от размещения компенсационного фонда после налогообложения направляются на его пополнение.

3.11. В соответствии с п. 8 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», для целей бухгалтерского учета создается резерв на оплату отпусков. Резерв по неиспользованным отпускам определяется на 31 декабря ежегодно в размере фактических обязательств Ассоциации по выплате отпускных исходя из накопленных на 31 декабря дней права на отпуск с расчетом по каждому работнику

3.12. Состав бухгалтерской отчетности Ассоциации СРО "СТРОЙГАРАНТ":

- Бухгалтерский баланс,

- Отчет о целевом использовании средств,

- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчет о финансовых результатах и пояснения.

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	5200	2025 г	31919	(11961)	104	-	(1300)	32023	(13260)
	5210	2024 г	31787	(10661)	132	-	(1300)	31919	(11960)
недвижимое нежилое помещение (офис)	5201	2025 г	19462	(9156)	-	-	(382)	19462	(9537)
	5211	2024 г	19462	(8774)	-	-	(382)	19462	(9155)
транспортные средства	5202	2025 г	8674	(2247)	-	-	(719)	8674	(2966)
	5212	2024 г	8674	(1528)	-	-	(719)	8674	(2247)
мебель	5203	2025 г	132	(19)	-	-	(19)	132	(38)
	5213	2024 г	-	-	132	-	(19)	132	(19)
Права пользования активами	5204	2025 г	3651	(539)	-	-	(180)	3651	(719)
	5214	2024 г	3651	(359)	-	-	(180)	3651	(539)

Оборудование в офис	5205	2025 г	-	-	104	-	-	104	-
	5215	2024 г	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2025 г	13273	(939)	89022	42	(75365)	(866)	(939)	4612	(544)
	5530	2024 г	3442	(1275)	63589	9708	(62626)	(863)	(666)	13250	(939)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5511	2025 г	10358	-	347	42	10747	-	-	-	-
	5531	2024 г	1116	(203)	1074	9708	(1532)	(8)	203	10358	-
Расчеты с членами СРО по взносам	5512	2025 г	1658	(939)	82673	-	(82083)	(866)	(939)	1382	(544)
	5532	2024 г	1850	(1072)	61281	-	(60618)	(855)	(869)	1658	(939)
Расчеты с прочими дебиторами	5513	2025 г	1257	-	6002	-	(4029)	-	-	3230	-
	5533	2024 г	476	-	1234	-	(476)	-	-	1234	-
Итого	5500	2025 г	13273	(939)	89022	42	(75365)	(866)	(939)	4612	(544)
	5520	2024 г	3442	(1275)	63589	9708	(62626)	(863)	(666)	13250	(939)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2025 г.		На 31 Декабря 2024 г.		На 31 Декабря 2023 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	1382	838	1868	719	9848	778
Расчеты с членами СРО по взносам	5541	1382	838	1658	719	1850	778
Расчеты с прочими дебиторами	5542	-	-	210	-	7998	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло		
					Погашение	Списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2025 г.	14539	64791	(73765)	(66)	5499
	5580	2024 г.	9387	76119	(70901)	(66)	14539
Расчеты с членами АСРО по взносам	5561	2025 г.	5282	4222	(5237)	(45)	4222
	5581	2024 г.	4663	5282	(4618)	(45)	5282
Расчеты по налогам и сборам	5562	2025 г.	9081	16124	(24291)	-	914
	5582	2024 г.	4541	34777	(30237)	-	9081

Расчеты с персоналом по оплате труда	5563	2025 г.	-	26002	(26002)	-	-
	5583	2024 г.	-	23240	(23240)	-	-
Расчеты с разными кредиторами	5564	2025 г.	176	18443	(18235)	(21)	363
	5584	2024 г.	183	12820	(12806)	(21)	176
Итого	5550	2025 г.	14539	64791	(73765)	(66)	5499
	5570	2024 г.	9387	76119	(70901)	(66)	14539

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

В соответствии с требованием Градостроительного кодекса Российской Федерации Ассоциацией открыты в кредитных организациях специальные банковские счета для размещения средств компенсационных фондов.

Денежные средства	Остаток на начало года, тыс. руб.	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года, тыс.руб.
Денежные средства (членские взносы на текущее содержание АСРО) на расчетных счетах и краткосрочных депозитах (денежные эквиваленты).	21 227	49 577	53 272	17 532
Денежные средства компенсационных фондов на специальных счетах	814 237	193 427	15 865	991 799
Прочие спецсчета	5	-	5	-
Итого	835 469	243 004	69 142	1 009 331

На конец года Ассоциация разместила на короткий период (менее 90 дней) свободные денежные средства на депозитных счетах в банках в сумме 16 500 тыс. рублей. Средства учитываются как денежные эквиваленты.

7. Движение компенсационного фонда (КФ)

Все денежные средства компенсационных фондов размещены на специальных банковских счетах в соответствии с требованиями действующего Законодательства Российской Федерации (ГрК РФ статья 55.16-1).

(тыс. руб.)

Наименование фонда	Остаток на 01.01.2025	Увеличение КФ на сумму поступлений взносов в КФ от членов АСРО	Увеличение КФ на доходы от его размещения	Уменьшение КФ на сумму налога УСНО	Выплаты из КФ в соответствии с Законодательством РФ по решению суда	Остаток на 31.12.2025
КФ ВВ	341 799	12 500	51 420	1 543	0	404 176
КФ ОДО	473 336	24 100	95 577	2 867	3 468	586 678
Всего	815 135	36 600	146 996	4 410	3 468	990 854

8. Раскрытие информации в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г., Отчете о целевом использовании средств, Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств «Отчет о финансовых результатах за 2025 г.»

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

8.1. Чистая прибыль, отраженная по строке 2400 Отчета о финансовых результатах за 2025 г. по итогам 2025 г. и по строке 6240 Отчета о целевом использовании средств составила 145 867 тыс. руб. и распределена следующим образом:

- чистая прибыль (доходы за вычетом налога УСН) в виде процентов от размещения средств компенсационных фондов в размере 142 586 тыс. руб. направлена на пополнение компенсационных фондов;

- чистая прибыль (доходы за вычетом налога УСН) в виде процентов от размещения средств целевого финансирования (ежемесячных членских, вступительных взносов) в размере 3 281 тыс. руб. направлена на пополнение средств целевого финансирования.

8.2. По состоянию на 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам образован в размере 544 тыс. руб. за счет следующих источников:

	Наименование контрагента	Сумма (тыс.руб.)	Источник создания резерва	Пояснение
1	Дебиторская задолженность членов АСРО	544	Средства целевого финансирования (членские взносы)	Резерв образован по членским взносам со сроком задолженности от 3 месяцев и больше по состоянию на 31.12.2025 г.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 указана сумма дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам.

8.3. Расшифровка основных статей расходов Отчета о целевом использовании средств на 31.12.2025 г.

По строке 6250 «Прочие поступления средств» размер прочих поступлений составил 2002 тыс. руб.:

- восстановление резерва по сомнительной задолженности - 939 тыс. руб.
- восстановление резерва предстоящих отпусков в связи с его использованием - 729 тыс. руб.
- прочие поступления - 334 тыс. руб.

По строке 6321 указан весь фонд оплаты труда АСРО и начислений страховых взносов с него, в том числе по договорам подряда и вознаграждений членам правления и ревизионной комиссии на осуществление контрольных функций в размере 33 448 тыс. руб., по строке 6322 указана материальная помощь и подарки сотрудникам.

ФОТ управленческого персонала (Президент, вице-президент) АСРО СТРОЙГАРАНТ за 2025 год - 6009 тыс. руб.

По строке 6326 «Прочие» размер прочих расходов составил 7 201 тыс. руб., из них:

- амортизация - 1 120 тыс. руб.
- страхование - 1 162 тыс. руб.
- услуги связи - 358 тыс. руб.
- услуги по привлечению членов АСРО - 670 тыс. руб.
- комиссии банка - 88 тыс. руб.
- информационное обеспечение - 185 тыс. руб.
- материальное оснащение офиса - 998 тыс. руб.
- образовательные услуги - 170 тыс. руб.
- налог на имущество - 426 тыс. руб.
- аудиторские услуги - 104 тыс. руб.
- проценты по арендным платежам в соответствии с ФСБУ 25/2018 - 96 тыс. руб.
- аренда - 257 тыс. руб.
- прочие расходы - 1 567 тыс. руб.

По строке 6350 «Прочие» размер прочих расходов составил 9 598 тыс. руб., из них:

- членские взносы в НОСТРОЙ - 3 466 тыс. руб.
- создание резерва по неиспользованным отпускам - 1 133 тыс. руб.;

создание резерва по сомнительной задолженности – 544 тыс. руб.

списание задолженности по членским взносам выбывших членов АСРО - 866 тыс. руб.

списание задолженности по истечению срока исковой давности - 114 тыс. руб.

выплата из компенсационного фонда ОДО по решению суда - 3 468 тыс. руб.

прочие - 7 тыс. руб.

9. Расшифровка строк 1150 и 1450 Бухгалтерского баланса за 2025.

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н, по строкам 1150 "Основные средства в части прав пользования арендой" и 1450 "Прочие долгосрочные обязательства в части арендные обязательства" Бухгалтерского Баланса за 2025 г. отражены права пользования активами (ППА) с учетом амортизации по ППА, арендные обязательства (АО), с учетом сумм процентов по арендным обязательствам по следующим объектам:

1) ППА и АО по аренде земельного участка под офис по адресу: г.Пермь, ул.Советская, 104 по договору с Департаментом земельных отношений г. Перми от 30.12.2021 № 018-21Л;

2) ППА и АО по аренде офиса в г.Березники по договору с ООО «Грузовое автотранспортное предприятие» от 26.03.2013 г. № 8.

10. Влияние исправлений на бухгалтерскую отчетность

Скорректированы суммы ежемесячных членских взносов за 2023 и 2024 год и, соответственно, источник начисления - целевые средства в связи с изменениями размеров членских взносов в зависимости от наличия и окончания контрактов согласно Положению АСРО о членских взносах.

(тыс. руб)

Код строки	Наименование показателя	Отражено в годовой отчетности за 2024 г. на 31.12.2023	Отражено в годовой отчетности за 2025 г. на 31.12.2023	Сумма влияния Графа 4- графа 3	Отражено в годовой отчетности за 2024 г. на 31.12.2024	Отражено в годовой отчетности за 2025 г. на 31.12.2024	Сумма влияния Графа 7- графа 6
1	2	3	4	5	6	7	8
Бухгалтерский баланс							
Актив							
1230	Дебиторская задолженность	2327	2370	43	12 482	12 334	148
Итого актив				43			148
Пассив							
1350	Целевые средства	37109	37 131	-22	34 143	34 525	-382
1520	Кредиторская задолженность	9365	9387	-22	15070	14539	531
Итого пассив				-44			149

11. Информация по связанным сторонам

11.1 Состав связанных сторон:

1. Президент Ассоциации СРО "СТРОЙГАРАНТ": с 30.03.2024 действующий президент Ассоциации - Телепов Виталий Анатольевич.
2. Председатель Правления Ассоциации СРО "СТРОЙГАРАНТ" Морев Валерий Никандрович -инженер 2 категории ООО Научно-производственная фирма "Современные технологии"
Члены правления Ассоциации СРО "СТРОЙГАРАНТ":
3. Глаас Елена Игоревна генеральный директор ООО "СтройКапитал"

4. Ибрагимов Марат Наилович - директор ООО "Пермгазсервис"
5. Иванов Вячеслав Юрьевич - генеральный директор ООО "Глобалинвестстрой"
6. Радыгин Константин Михайлович - директор ООО "АРВИКО"
7. Лопатина Светлана Владимировна- независимый член правления
8. Вавилин Игорь Владимирович - директор ООО "СК "Монолит" - избран 14.11.2024 г. на 2 года.
9. Саклаков Анатолий Алексеевич - избран 14.11.2024 на 2 года.
10. Дочерняя организация - ЧУ ДПО "Гарант" ИНН 5902221550.

11.2 Расчеты со связанными сторонами

Наименование юридического лица или фамилия имя отчество связанной стороны	Характер отношений	Вид операции	Объем операции в 2025 г., тыс. руб.	Незавершенные на конец 2025 г. операции, тыс. руб.	Условия осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Группа связанной стороны (п.11 ПБУ 11/2008)
ЧУ ДПО "Гарант" ИНН 5902221550	АСРО "Стройгарант" является учредителем ЧУ ДПО "Гарант"	Соглашение о возмещении расходов на предоставление скидки на обучение членам АСРО	131	-	По актам Форма расчетов- безналичная	Зависимая организация

В отчетном периоде выплачено вознаграждение:

- основному управленческому персоналу – 6 009 тыс. руб.,
- членам правления- 517 тыс. руб.,
- начислены страховые взносы на вознаграждения–1 958 тыс. руб.

12. События после отчетной даты, чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.

Руководство Ассоциации СРО «СТРОЙГАРАНТ» полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, отсутствуют события после отчетной даты, чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации СРО «СТРОЙГАРАНТ».

13. Допущение непрерывности деятельности

Мы, руководство Ассоциации СРО "СТРОЙГАРАНТ", не ожидаем возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выйдут за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Финансовая отчетность за 2025 год составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

По состоянию на 31.12.2025 года остаток средств целевого финансирования составил (строка 1300 Баланса) 1 023 379 тыс. рублей.

Активы Ассоциации на конец отчетного периода составляют (строка 1600 Баланса) 1 033 107 тыс. руб.

Всего обязательства Ассоциации составили 9 728 тыс. руб. в том числе:

- текущие обязательства согласно данным баланса (строка 1500) составляют 6 632 тыс. рублей.

-долгосрочные обязательства (строка 1400) в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды, утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н учтены в сумме 3 096 тыс. рублей

Таким образом, обязательства меньше активов на 1 023 379 тыс.рублей.

Это указывает на отсутствие как существенных, так и несущественных неопределенностей, которые могут повлиять на способности Ассоциации продолжать непрерывно свою деятельность.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Ассоциация существенно не подверглась влиянию тех или иных рисков. При этом потенциально АСРО подвержено: финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам. Руководство Ассоциации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Ассоциации.

Президент Ассоциации СРО

Телепов В.А.

25 февраля 2026 г.