Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 011	(1 301)	-	-	-	(1 316)	-	-	-	-	-	4 011	(2 616)
	За 2024 г.	4 073	-	135	(196)	-	(1 301)	-	-	-	-	-	4 011	(1 301)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	135	(30)	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-	135	(75)
	За 2024 г.	196	-	135	(196)	-	(30)	-	-	-	-	-	135	(30)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 876	(1 271)	-	-	-	(1 271)	-	-	-	-	-	3 876	(2 541)
	За 2024 г.	3 876	-	-	-	-	(1 271)	-	-	-	-	-	3 876	(1 271)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 395	2 711	3 876
в том числе: Офисное оборудование	60	105	-
Транспортные средства	1 335	2 606	3 876
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	196
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Офисное оборудование	-	-	196
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	135	-	-	(135)	-	-
в том числе:									

Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	135	-	-	(135)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Встроенное помещение Желябова 14 А	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X / X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 368	-	445	-	(12)	-	-	-	14 801	-
	За 2024 г.	12 386	-	1 982	-	-	-	-	-	14 368	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	164	-	4	-	-	-	-	-	168	-
	За 2024 г.	74	-	90	-	-	-	-	-	164	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (членами Ассоциации)	За 2025 г.	13 933	-	433	-	-	-	-	-	14 366	-
	За 2024 г.	12 312	-	1 622	-	-	-	-	-	13 933	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	259	-	8	-	-	-	-	-	266	-
	За 2024 г.	-	-	259	-	-	-	-	-	259	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

оплате труда	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 368	-	445	-	(12)	-	-	X	14 801	-
	За 2024 г.	12 386	-	1 982	-	-	-	-	X	14 368	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 559	-	455	(93)	-	-	2 920
	За 2024 г.	254	-	2 304	-	-	-	2 559
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31	-	-	10	-	-	21
	За 2024 г.	-	-	31	-	-	-	31
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	802	-	-	(84)	-	-	718
	За 2024 г.	-	-	802	-	-	-	802
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 726	-	455	-	-	-	2 181
	За 2024 г.	254	-	1 472	-	-	-	1 726
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 559	-	455	(93)	-	X	2 920
	За 2024 г.	254	-	2 304	-	-	X	2 559

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1 142	-	-	1 142
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	-	1 142	-	-	1 142
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	38 771	35 223
Отчисления на социальные нужды	9 892	8 767
Амортизация	1 316	1 301
Прочие затраты	14 236	11 869
Итого по элементам	64 214	57 159
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 214	57 159

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Ассоциации саморегулируемой организации «Объединение строительно-монтажных организаций».

1 Общие сведения.

Ассоциация саморегулируемая организация «Объединение строительно-монтажных организаций» сокращенное название Ассоциация ОСМО.

Юридический адрес: 398050, г. Липецк, ул. Желябова, д. 14 А.

Дата регистрации: 15 июня 2009 года.

ОГРН: 1094800000382

ИНН: 4823037250

КПП: 482501001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 6 по Липецкой области.

Основной вид деятельности: 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций.

Количество действующих членов по состоянию на 31 декабря 2025 – 512 членов.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года – 13 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2 Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом директора от 19 декабря 2024 года № 207-од. В отчетном периоде учетная политика изменялась на основании приказа директора №70-од от 25.04.2025г.

Ассоциация ОСМО является некоммерческой организацией, осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Градостроительным кодексом РФ, Федеральным законом от 01.01.1996 г. № 7-ФЗ

«О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 01.12.2009г. № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях». Ассоциация имеет статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство. Ассоциация имеет бессрочный характер деятельности.

Согласно учетной политике Ассоциации ОСМО, доходы делятся на три группы:

1. Вступительные и ежегодные членские взносы представляют собой целевые поступления и используются на материальное обеспечение функционирования Ассоциации, создание информационно-технической базы, осуществление финансово-хозяйственной деятельности.

2. Взносы в компенсационный фонд - единовременные поступления на создание коллективного страхования членов Ассоциации.

3. Доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах, являются приростом целевых поступлений. Выплата процентов на остаток, является приростом компенсационного фонда. Они учитываются в виде прочих доходов, формируют налоговую базу по налогу на прибыль.

К расходам организации, связанным с ее содержанием и осуществлением уставной деятельности относятся:

- Административно-управленческие расходы – (з/плата, налоги по з/плате, материальная помощь).

- Текущие расходы – (эксплуатационные расходы на автотранспорт и хозяйственную деятельность, обучение сотрудников, банковские услуги, командировочные расходы, коммунальные расходы на содержание здания, представительские расходы, налоги по хоз. деятельности и т.д.)

- Капитальные затраты – (затраты на ремонт здания, приобретение ОС).

Расходы ежемесячно списываются за счет источника финансирования (первая группа доходов). Целевой характер данных расходов закрепляется годовой сметой бюджета, утвержденной общим собранием членов Ассоциации. Смета доходов и

расходов составляется по оборотам расчётного счета открытого в АО «Альфа-банк» г. Липецк - предназначенный для ведения основной деятельности Ассоциации.

Компенсационный фонд Ассоциация ОСМО размещен на специальных счетах, согласно Федерального закона от 03.07.2016 № 372-ФЗ «О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» в ПАО ВТБ г. Липецка и АО «АЛЬФА-БАНК» г. Липецка – предназначенные для ведения основной деятельности Ассоциации. Доходы от размещения средств компенсационных фондов увеличивают стоимость компенсационных фондов. Выплаты из средств компенсационного фонда не допускаются, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

По состоянию на 31.12.2025 года остатки денежных средств составили:

• на текущем расчетном счете в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Липецка № 40703810202930000040 – 7 496 тыс. руб.;

• на текущем расчетном счете в ПАО ВТБ г. Липецка № 40703810210510000013 – 98 тыс. руб.;

• на специальном счете ВВ в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Липецка № 40703810502930000041 – 256 867 тыс. руб.;

• на специальном счете ВВ в ПАО ВТБ г. Липецка №40703810910517701165 – 12 578 тыс. руб.;

• на специальном счете ОДО в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Липецка №40703810802930000042 – 474 035 тыс. руб.;

• на специальном счете ОДО в ПАО ВТБ г. Липецка №40703810210518700001 – 7 416 тыс. руб.;

• остаток в кассе - 534 руб.

Взносы, поступившие в конце отчетного года, являются переходными целевыми средствами на следующий календарный год и подлежат обязательному использованию до окончания этого календарного года.

Организация осуществляет операции, не облагаемые НДС. Таким образом, использование права на вычет по приобретенным товарно-материальным ценностям

является неправомерным в силу ст.170 НК РФ. НДС, уплаченный при приобретении имущества, услуг, учитывается в стоимости этого имущества (услуг) ст.170 НК РФ.

Предметы, служащие более 1 года и имеющие стоимость свыше 100 тыс. рублей в бухгалтерском учете и свыше 100 тыс. рублей в налоговом учете, признаются основными средствами. На основании п. 25 ФСБУ 6/2020 объекты основных средств, используемые некоммерческой организацией, подлежат амортизации. Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Ежегодная переоценка ОС не производится. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются в расходы в том периоде, в котором эти расходы совершенны (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Договор аренды помещения с физическими лицами заключен на срок менее 12 месяцев, согласно п. 9 ФСБУ 25/2018 Ассоциация применяет упрощенный порядок учета аренды.

В соответствии с п. 8 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», для целей бухгалтерского учета создан резерв на оплату отпусков. Сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных работниками Ассоциации дней отпуска на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого работника Ассоциации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов, ПБУ № 18 не применяется.

В соответствии с п. 2 ст. 251 Налогового кодекса РФ, целевые средства, членские взносы, получаемые Ассоциацией на ее содержание и ведение уставной деятельности, налогом на прибыль не облагается.

Контроль за финансовой деятельностью Ассоциации осуществляет Ревизионная комиссия.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из принципа допущения непрерывности деятельности: у Ассоциации ОСМО отсутствует намерение либо необходимость прекращения деятельности, либо существенной ее части.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с учётом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»

3 Расшифровка статей бухгалтерской отчетности.

3.1 Смета.

Для рационального использования целевых денежных средств на общем собрании членов Ассоциации 15.04.2025 г. была утверждена смета их расходования на 2025 год.

За 2025 год вступительные и членские взносы составили – 68 609 тыс. руб. Из них 57 121 тыс. руб.- вступительные и членские взносы 2025 г., 3 130 тыс. руб. членские взносы 1 квартал 2025 года, поступившие в декабре 2024 года и 7 594 тыс. руб. членские взносы будущих периодов (1 квартал 2026 года), поступившие в декабре 2025 года, 764 тыс. проценты по депозиту.

За 2025 год взносы в компенсационный фонд Возмещения Вреда составили 12 600 тыс. руб., в компенсационный фонд Обеспечения Договорных Обязательств – 34 904 тыс. руб. Прирост от размещения денежных средств компенсационного фонда на депозитных банковских счетах после уплаты налога на прибыль составил 28 448 тыс. руб.

3.2 Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

3.2.1 По строке 1150 «Основные средства» на конец отчетного периода отражена по балансовой стоимости первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации.

Основные средства приобретаются за счет членских взносов, поэтому отражаются и по строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» раздел 3. «Капитал и резервы»- 1 335 тыс. руб.

3.2.2 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» в размере 14 801 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам - 168 тыс. руб.;
- начисленные, но не оплаченные членские взносы – 14 366 тыс. руб.;
- переплата в бюджет на ЕНС – 266 тыс. руб.

Членские и целевые взносы начисляются ежеквартально. Сумма задолженности имеет накопительный остаток, т.к. многие строительные организации прекращают свое членство. Ассоциация принимает меры по сокращению задолженности, путем подачи исковых заявлений в суд.

3.2.3 По строке 1250 «Денежные средства» указана сумма 758 490 тыс. руб., в т.ч. остаток по расчетному счету составляет 7 594 тыс. руб., остаток в кассе составил 534 руб., остаток на специальных банковских счетах составил 750 896 тыс. руб. Это сумма остатка наличных и безналичных средств.

3.2.4 По строке 1330 «Целевые средства» показаны средства целевого финансирования на 31.12.2025 в сумме 17 251 тыс. руб.

3.2.5 По строке 1330 «Компенсационные фонды» отражены средства Компенсационного фонда Возмещения вреда и Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в сумме 752 038 тыс. руб.

3.2.6 По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражены средства в размере 1 335 тыс. руб.

3.2.7 По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности – 2 920 тыс. руб., в которую входит целевые взносы будущих периодов, поступившие в декабре 2025г., в размере 718

тыс. руб., задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль начисленным по итогу 2025г., срок уплаты которого в 2026г. в размере 2 181 тыс. руб., а так же задолженность в пользу ресурсоснабжающих организации по оказанным услугам потребления за декабрь 2025г., счета за которые выставляются в январе 2026г. в размере 21 тыс. руб.

3.2.8 По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва на оплату отпусков в размере 1 142 тыс. руб., в том числе на оплату отпускных - 879 тыс. руб. и оплату страховых взносов во внебюджетные фонды – 263 тыс. руб.

3.3 Расшифровка статей отчета о целевом использовании на 31.12.2025 г.

3.3.1 По строке 6100 «Остаток средств на начало периода» в 2025 г. отражена сумма с учетом компенсационных фондов. В отчетности за 2024 г. эти суммы не отражались. Согласно новому ФСБУ внесены корректировки в остатки на начало периода за 2024 г. в размере суммы компенсационного фонда - 604 217 тыс. руб. Остаток на начало 2025 г. равен 688 307 тыс. руб.

3.3.2 По строке 6210 «Вступительные взносы» отражена сумма вступительных взносов в размере 560 тыс. руб., в 2024 году сумма вступительных взносов составляла 560 тыс. руб.

3.3.3 По строке 6215 «Членские взносы» отражена сумма членских взносов в размере 60 984 тыс. руб., что включает в себя членские взносы членов Ассоциации. В 2024 году членские взносы составили 49 299 тыс. руб.

3.3.4 По строке 6220 «Целевые взносы» отражены взносы за проведение контроля деятельности строительных саморегулируемых организаций, оплачиваемые в Ассоциацию «Национальное объединение строителей» (НОСТРОЙ) в 2025 году, в размере 4 480 тыс. руб. За аналогичный период 2024 года взносы составили 4 273 тыс. руб.

3.3.5 По строке 6220 «Компенсационные фонды» отражена сумма 75 952 тыс. руб., в 2024г. – 71 869 тыс. руб. Из них:

- взносы в Компенсационный фонд ВВ и Компенсационный фонд ОДО в размере 47 504 тыс. руб., в 2024г размер взносов был равен 49 302 тыс. руб.
- Прирост дохода КФ в виде процентов на остаток в размере 28 448 тыс. руб., в 2024г. размер процентов составлял 22 567 тыс. руб.

3.3.6 По строке 6250 «Прочие» отражена сумма в размере 3 220 тыс., в которую входит доход от размещения денежных средств с расчетного счета на депозитах в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Липецка № 40703810202930000040 в размере 573 тыс. руб., это сумма чистой прибыли с учетом начисленного налога на прибыль, сумма списанной амортизации Фонда движимого и недвижимого имущества в размере 2 541 тыс. руб., а так же компенсации командировочных расходов со стороны НОСТОЙ и возврат госпошлины в размере 106 тыс. руб. В 2024 году доходы от размещения денежных средств на депозите - 427 тыс. руб.

3.3.7 По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» отражена сумма в размере 48 663 тыс. руб. По строке 6321 в 2024 году сумма составила 43 990 тыс. руб.

3.3.8 По строке 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки» отражено возмещение расходов на командировки, в размере 1 060 тыс. руб.

3.3.9 По строке 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)» отражены расходы в размере 4 071 тыс. руб., в том числе расходы по арендной плате, включая коммунальные расходы и расходы на содержание автомобильного транспорта. За аналогичный период 2024 года по строке 6324 отражено 3 594 тыс. руб.

3.3.10 По строке 6350 «Прочие» отражена сумма в размере 9 278 тыс. руб. в том числе расходы на взносы в Ассоциацию «Национальное объединение строителей» (НОСТРОЙ) – 4 120 тыс. руб., расходы связанные с добровольным медицинским страхованием работников Ассоциации – 1 004 тыс. руб., амортизация - 1316 тыс. руб., резерв на оплату отпусков – 1 142 тыс. руб.

3.4 Отчет о финансовых результатах

3.4.1 Доход от размещения денежных средств расчетного счета на депозитах и сумма процентов на остаток на специальных банковских счетах в 2025 году составил 38 695 тыс. руб. и отражен по строке 2340 «Прочие доходы». Их них сумма процентов полученных на расчетный счет – 764 тыс. руб., проценты на остаток, полученные на специальные банковские счета - 37 930 тыс. руб.

За 2024 год доход от размещения денежных средств расчетного счета на депозитах и сумма процентов на остаток на специальных банковских счетах составил 28 743 тыс. руб. Их них сумма процентов полученных на расчетный счет – 534 тыс. руб., проценты на остаток, полученные на специальные банковские счета - 28 209 тыс. руб.

3.4.2 По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отражен доход, полученный от размещения денежных средств расчетного счета на депозитах и сумма процентов на остаток на специальных банковских счетах в 2025 году – 38 695 тыс. руб. За 2024 год доход по данной строке составил в 28 743 тыс. руб.

3.4.3 По строке 2410 «Налог на прибыль» отражен налог с дохода полученного от размещения денежных средств на депозитах и дохода с суммы процентов на остаток, полученным на специальные банковские счета в 2025г., в размере 25%, который составляет 9 674 тыс. руб. За 2024 год налог на прибыль составил в 5 749 тыс. руб.

3.4.4 По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражен чистый доход Ассоциации от размещения денежных средств расчетного счета на депозитах и сумма процентов на остаток на специальных банковских счетах за минусом налога на прибыль – 29 021 тыс. руб. За 2024 год чистый доход составил 22 994 тыс. руб.

3.4.5 По строке 2500 «Совокупный финансовый результат периода» отражен чистый доход Ассоциации от размещения денежных средств расчетного счета на депозитах и сумма процентов на остаток на специальных банковских счетах за

минусом налога на прибыль – 29 021 тыс. руб. За 2024 год чистый доход составил в 22 994 тыс. руб.

3.5 Отчет о движении денежных средств

3.5.1 По строке 4115 «Вступительные взносы» отражены денежные средства, перечисляемые за вступление в Ассоциацию, поступившие в 2025 году на расчетный счет, в сумме 560 тыс. руб. За 2024 год поступило 540 тыс. руб.

3.5.2 По строке 4116 «Членские взносы» отражены денежные средства в размере 59 615 тыс. руб., в т. ч. членские взносы, поступившие в счет будущих периодов, в размере 7 594 тыс. руб. Членские взносы в 2024 году составили 48 966 тыс. руб.

3.5.3 По строке 4117 «Целевые взносы» отражены денежные средства, поступившие для оплаты членских взносов в Ассоциацию «Национальное объединение строителей» (НОСТРОЙ) в размере 4 403 тыс. руб. Целевые взносы в 2024 году составили 4 703 тыс. руб.

3.5.4 По строке 4118 «Компенсационные фонды» отражены денежные средства, поступившие на специальные банковские счета от членов Ассоциации в счет оплаты Компенсационного фонда Возмещения Вреда и Компенсационного фонда Обеспечения Договорных Обязательств в размере 47 504 тыс. руб. В 2024 году сумма поступлений в Компенсационные фонды составила 49 302 тыс. руб.

3.5.5 По строке 4119 «Прочие поступления» отражен доход от размещения денежных средств расчетного счета на депозитах и поступившая сумма процентов на остаток на специальных банковских счетах - 38 695 тыс. руб.

3.5.6 По строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги» указана сумма 12 032 тыс. руб. В 2024 году по данной строке сумма составила 12 883 тыс. руб.

3.5.7 По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников отражена сумма заработной платы работников, с учетом страховых взносов и взносов от несчастных случаев в размере 48 244 тыс. руб. В 2024 году по данной строке сумма составила 43 416 тыс. руб.

3.5.8 По строке 4124 «Налог на прибыль организации» отражена уплата налог на прибыль, рассчитанная с дохода от размещения денежных средств расчетного счета на депозитах и поступившей суммы процентов на остаток на специальных банковских счетах в размере 9 674 тыс. руб. В 2024 году платежи, связанные с налогом на прибыль, составили 5 100 тыс. руб.

3.5.9 Остаток денежных средств на начало отчетного периода по строке 4450 составил 677 663 тыс. руб.

3.5.10 Остаток денежных средств на конец отчетного периода по строке 4500 составил 758 490 тыс. руб.

4 Информация о взаимосвязанных сторонах и бенефициарах.

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

Председатель Правления Ассоциации ОСМО:

1) Крапивин Валерий Михайлович,

Члены Правления Ассоциации ОСМО:

2) Шаталов Петр Дмитриевич,

3) Беляев Василий Михайлович,

4) Карпов Владимир Николаевич,

5) Гончаров Алексей Степанович.

К управленческому персоналу относится руководство Ассоциации.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами – выплаты членам правления не осуществляются, выплаты управленческому персоналу

осуществляются в рамках трудовых отношений и премиальной части. Размер вознаграждения управленческого персонала в 2025г. составил 10 837 тыс. руб.

5 События после отчетной даты.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Ассоциация ведет свою деятельность:

- 24 февраля 2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции (СВО). Ассоциация не относится к отраслям российской экономики, пострадавшей в связи с ухудшением экономической ситуации в стране, поэтому предполагается, что деятельность Ассоциации будет продолжена в 2026 году.

- В 2023 году произошло расширение санкций против России, выросло число вторичных санкций. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики. Ассоциация ОСМО не имеет активов и обязательств в валюте. Руководство Ассоциации считает, что текущая геополитическая ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Ассоциации в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

Директор

Ассоциации ОСМО: Подлуцкий А.А.

Дата 02 марта 2026г.