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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	155	(52)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-		155	(103)
	За 2024 г.	240	-	-	(86)	-	(52)	-	-	-	-	-		155	(52)
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.	155	(52)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-		155	(103)
	За 2024 г.	155	-	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-		155	(52)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	86	-	-	(86)	-	-	-	-	-	-	-		-	-
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	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	51	103	240
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	51	103	155
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	86
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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.	223	-	-	-	(1)	-	-	-	223	-
	За 2024 г.	284	-	2	-	(63)	-	-	-	223	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(2)	-	-	-	3	-
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.	2	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Авансы по аренде (лизингу)	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.	217	-	-	-	-	-	-	-	217	-
	За 2024 г.	278	-	-	-	(61)	-	-	-	217	-
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.	223	-	-	-	(1)	-	-	X	223	-	-
	За 2024 г.	284	-	2	-	(63)	-	-	X	223	-	-

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.	805	1	-	(651)	-	-	154
	За 2024 г.	640	164	-	-	-	-	805
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.	739	-	-	(651)	-	-	88
	За 2024 г.	640	99	-	-	-	-	739
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.	65	1	-	-	-	-	66
	За 2024 г.	-	65	-	-	-	-	65
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	805	1	-	(651)	-	X	154
	За 2024 г.	640	164	-	-	-	X	805

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.	-	211	-	-	211
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	-	211	-	-	211
	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	5 768	6 882
Отчисления на социальные нужды	1 742	2 078
Амортизация	52	52
Прочие затраты	1 968	1 676
Итого по элементам	9 530	10 688
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	9 530	10 688
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

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-проектных организаций».

1 Общие сведения.

Ассоциация саморегулируемая организация «Объединение строительно-проектных организаций» сокращенное название Ассоциация ОСПО.

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

Дата регистрации: 25 января 2019 года.

ОГРН: 1194827001357

ИНН: 4825132220

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 – 102 члена.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года - 11 человек.

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 № 71-од. В отчетном периоде учетная политика изменялась на основании приказа директора №21-од от 25.04.2025г.

Ассоциация ОСПО 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 подготовку проектной документации. Ассоциация имеет бессрочный характер деятельности.

Согласно учетной политике Ассоциации ОСПО, 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 хоз. 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 собрание членов Ассоциации. Смета доходов и расходов составляется по оборотам счета 51 «Расчетные счета» - р/с №40703810102930000069 открытого в АО «Альфа-банк» г. Липецк -предназначенный для ведения основной деятельности Ассоциации.

Компенсационный фонд Ассоциация ОСПО размещен в АО «Альфа-банк» г. Липецк на специальном счете Возмещения Вреда - 40703810602930000080 и специальном счете Обеспечение Договорных Обязательств - 40703810302930000102

Кор.счет: 30101810200000000593

БИК банка: 044525593 , согласно Федерального закона от 03.07.2016 № 372-ФЗ «О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации».

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 № 40703810102930000069 – 1 123 тыс. руб.;

• на специальном счете ВВ в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Липецка № 40703810602930000080 – 10 417 тыс. руб.;

• на специальном счете ОДО в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Липецка №40703810302930000102 – 10 085 тыс. руб.;

• остаток в кассе – 879 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 ОСПО отсутствует намерение либо необходимость прекращения деятельности, либо существенной ее части.

3 Расшифровка статей бухгалтерской отчетности.

3.1 Смета.

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

За 2025 год вступительные и членские взносы составили – 10 433 тыс. руб. Из них 7 745 тыс.руб.- вступительные и членские взносы 2024 г., 1 422 тыс. руб. членские взносы 1 квартал 2025 года, поступившие в декабре 2024 года и 1 123 тыс. руб. членские взносы будущих периодов (1 квартал 2026 года), поступившие в декабре 2025 года, 143 тыс.-проценты по депозиту.

За 2025 год взносы в компенсационный фонд Возмещения Вреда составили 500 тыс. руб., в компенсационный фонд Обеспечения Договорных Обязательств – 1 250 тыс. руб. Прирост от размещения денежных средств компенсационного фонда на депозитных банковских счетах после уплаты налога на прибыль составил 813 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»- 51 тыс. руб.

3.2.2 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» раздела 2. «Оборотные активы» отражена дебиторская задолженность в размере 223 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам - 3 тыс. руб.;
- переплата в бюджет на ЕНС- 217 тыс. руб.;
- переплата в Ассоциацию НОПРИЗ за членские взносы - 3 тыс. руб.

3.2.3 По строке 1250 «Денежные средства указана сумма 21 625 тыс. руб., в т.ч. остаток на расчетном счете составляет 1 123 тыс. руб., остаток в кассе составил 878 руб., остаток на специальных банковских счетах составил 20 502 тыс. руб.

3.2.4 По строке 1330 «Целевые средства» показаны средства целевого финансирования на 31.12.2025 в сумме 1 008 тыс. руб.

3.2.5 По строке 1330 «Компенсационные фонды» отражены средства Компенсационного фонда Возмещения вреда и Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в сумме 20 475 тыс. руб.

3.2.6 По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражены средства в размере 51 тыс. руб.

3.2.7 По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности – 154 тыс. руб., в которую входит целевые и членские взносы будущих периодов, поступившие в декабре 2025г., в размере 88 тыс. руб., а так же задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль начисленным по итогам 2025г., срок уплаты которого в 2026г. в размере 66 тыс. руб.

3.2.8 По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма резерва на оплату отпусков в размере 211 тыс. руб., в том числе на оплату отпускных - 162 тыс. руб. и оплату страховых взносов во внебюджетные фонды – 49 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 - 15 650 тыс. руб. Остаток на начало 2025 г. равен 18 734 тыс. руб.

3.3.2 По строке 6210 «Вступительные взносы» отражена сумма вступительных взносов в размере 91 тыс. руб., в 2024 году сумма вступительных взносов составляла 140 тыс. руб.

3.3.3 По строке 6215 «Членские взносы» отражена сумма членских взносов в размере 8 508 тыс. руб., что включает в себя членские взносы членов Ассоциации. В 2024 году членские взносы составили 8 191тыс. руб.

3.3.4 По строке 6220 «Целевые взносы» отражены взносы за проведение контроля деятельности проектных саморегулируемых организаций, оплачиваемые в Ассоциацию «Национальное объединение изыскателей и проектировщиков» (НОПРИЗ) в 2025 году, в размере 920 тыс. руб. За аналогичный период 2024 года взносы составили 827 тыс. руб.

3.3.5 По строке 6220 «Компенсационные фонды» отражена сумма 2 550 тыс. руб., в 2024 г. – 2 275 тыс. руб. Из них:

- взносы в Компенсационный фонд ВВ и Компенсационный фонд ОДО в размере 1 750 тыс. руб., в 2024 г. размер взносов был равен 1 650 тыс. руб.
- Прирост дохода КФ в виде процентов на остаток в размере 800 тыс. руб., в 2024г. размер процентов составлял 625 тыс. руб.

3.3.6 По строке 6250 «Прочие» отражена сумма в размере 210 тыс., в которую входит доход от размещения денежных средств с расчетного счета на депозитах в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Липецка № 40703810202930000040 в размере 107 тыс. руб., это сумма чистой прибыли с учетом начисленного налога на прибыль и сумма списанной амортизации Фонда движимого и недвижимого имущества в размере 103 тыс. руб. В 2024 году доходы от размещения денежных средств на депозите - 237 тыс. руб.

3.3.7 По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» отражена сумма в размере 7 510 тыс. руб. По строке 6321 в 2024 году сумма составила 8 961 тыс. руб.

3.3.8 По строке 6323 «Расходы на служебные командировки и деловые поездки» отражено возмещение расходов на командировки, в размере 145 тыс. руб.

3.3.9 По строке 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)» отражены расходы по арендной плате в размере 600 тыс. руб. За аналогичный период 2024 года по строке 6324 отражено 600 тыс. руб.

3.3.10 По строке 6350 «Прочие» отражена сумма в размере 1 275 тыс. руб. в том числе расходы на взносы в Ассоциацию «Национальное объединение изыскателей и проектировщиков» (НОПРИЗ) – 860 тыс. руб., амортизация – 52 тыс. руб., резерв на оплату отпусков – 211 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 1 209 тыс. руб. и отражен по строке 2340 «Прочие доходы». Их них сумма процентов полученных на расчетный счет – 142 тыс. руб., проценты на остаток, полученные на специальные банковские счета - 1 066 тыс. руб.

За 2024 год доход от размещения денежных средств на депозитах и сумма процентов на остаток на специальных банковских счетах составил 1 078 тыс. руб. Их них сумма процентов полученных на расчетный счет – 297 тыс. руб., проценты на остаток, полученные на специальные банковские счета - 781 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 – 1 209 тыс. руб. За 2024 год доход по данной строке составил в 1 078 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 2025 г., в размере 25%, который составляет 302 тыс. руб. За 2024 год налог на прибыль составил в 216 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 – 907 тыс. руб. За 2024 год чистый доход составил в 862 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 – 907 тыс. руб. За 2024 год чистый доход составил 862 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 91 тыс. руб. За 2024 год поступило 140 тыс. руб.

3.5.2 По строке 4116 «Членские взносы» отражены денежные средства в размере 7 622 тыс. руб., в т. ч. членские взносы, поступившие в счет будущих периодов, в размере 1 123 тыс. руб. Членские взносы в 2024 году составили 8 142 тыс. руб.

3.5.3 По строке 4117 «Целевые взносы» отражены денежные средства, поступившие для оплаты членских взносов в Ассоциацию «Национальное объединение изыскателей и проектировщиков» (НОПРИЗ) в размере 905 тыс. руб. Целевые взносы в 2024 году составили 971 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 1 750 тыс. руб. В 2024 году сумма поступлений в Компенсационные фонды составила 1 650 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 - 1 209 тыс. руб.

3.5.6 По строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги» указана сумма 1 408 тыс. руб. В 2024 году по данной строке сумма составила 1 692 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 7 510 тыс. руб. В 2024 году по данной строке сумма составила 8 835 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 302 тыс. руб. В 2024 году платежи, связанные с налогом на прибыль, составили 195 тыс. руб.

3.5.9 Остаток денежных средств на начало отчетного периода по строке 4450 составил 19 368 тыс. руб.

3.5.10 Остаток денежных средств на конец отчетного периода по строке 4500 составил 21 625 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 ОСПО:

1) Плотников Евгений Андреевич.

Члены Правления Ассоциации ОСПО:

2) Шаталов Петр Дмитриевич,

3) Смольянинов Александр Серафимович,

4) Власов Егор Михайлович,

5) Сухинин Юрий Игоревич.

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 1 986 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 ОСПО 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 ОСПО: Подлуцкий А.А.
Дата 02 марта 2026г.