

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании
средств**

**Ассоциации СРО «Главкузбасстрой»
за 2025 год**

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	стисало	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего													
в том числе													
Офисное оборудование	За 2025 г	113 863	(57 726)									113 863	(59 383)
	За 2024 г	113 712	(54 282)	150								113 632	(57 726)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г	424	(200)									424	(339)
	За 2024 г	274	(125)	150								424	(250)
Транспортные средства	За 2025 г	5 047	(5 018)									5 047	(5 047)
	За 2024 г	5 047	(4 867)									5 047	(5 018)
Создания	За 2025 г	5 205	(5 205)									5 205	(5 205)
	За 2024 г	5 205	(5 205)									5 205	(5 205)
Здания	За 2025 г	7 591	(7 591)									7 591	(7 591)
	За 2024 г	95 482	(41 282)									95 482	(44 458)
Машины и оборудование	За 2025 г	95 482	(38 109)									95 482	(41 282)
	За 2024 г	133	(133)									133	(133)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г	133	(133)									133	(133)
	За 2024 г	-	-									-	-

1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом параметра фактической стоимости)	стисало (с учетом параметра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Права пользования активами - всего	За 2025 г	-	-										
	За 2024 г	-	-										

1.3. Амортизируемые и нематериальные основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом параметра фактической стоимости)	стисало (с учетом параметра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Амортизируемые основные средства - всего													
в том числе													
Основные средства, приходящие к использованию	За 2025 г	54 481		56 136								59 431	
	За 2024 г	54 481		56 136								59 431	
Неамортизируемые основные средства - всего													

1.4. Основные средства, в отношении которых имеются отозвания использования

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом параметра фактической стоимости)	стисало (с учетом параметра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
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													

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленные обесценения	фактические затраты	накопленные обесценения	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г												
	За 2024 г			150									

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	отписано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	31	-	799	(819)	-	-	X	X	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	691	(662)	-	-	X	X	-	-	11	31
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	31	-	799	(819)	-	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	2	-	691	(662)	-	-	-	-	-	-	31	-

2.2. 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	15 525	-	23 302	-	(15 525)	(15 525)	-	-	-	23 302	-
в том числе:	За 2024 г.	8 995	-	12 703	-	(6 173)	(6 173)	-	-	-	15 525	-
Авансы выданные	За 2025 г.	431	-	1 932	-	(431)	(431)	-	-	-	1 932	-
	За 2024 г.	194	-	431	-	(194)	(194)	-	-	-	431	-
Прочая задолженность	За 2025 г.	15 094	-	21 370	-	(15 094)	(15 094)	-	-	-	21 370	-
	За 2024 г.	8 801	-	12 272	-	(5 979)	(5 979)	-	-	X	15 094	-
	За 2025 г.	15 525	-	23 302	-	(15 525)	(15 525)	-	-	X	23 302	-
Итого	За 2024 г.	8 995	-	12 703	-	(6 173)	(6 173)	-	-	-	15 525	-

3.2. 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	3 398	3 398	2 822	2 822	2 400	2 400
в том числе:						
Прочая	3 398	3 398	2 822	2 822	2 400	2 400

4. Обязательства

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

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)			Изменения за период					На конец периода
Наименование показателя	Период	На начало года	(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	
			поступило		погашено	на доходы		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 12 404
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 142	12 404	-	(10 142)	-	-	10 142
	За 2024 г.	8 782	10 142	-	(8 782)	-	-	15
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19	15	-	(19)	-	-	19
	За 2024 г.	30	19	-	(30)	-	-	9 009
	За 2025 г.	6 892	9 009	-	(6 892)	-	-	6 892
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	4 102	6 892	-	(4 102)	-	-	3 379
	За 2025 г.	3 231	3 379	-	(3 231)	-	-	3 231
Прочие	За 2024 г.	4 650	3 231	-	(4 650)	-	X	12 404
	За 2025 г.	10 142	12 404	-	(10 142)	-	X	10 142
Итого	За 2024 г.	8 782	10 142	-	(8 782)	-	-	-

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

4.3. Оценочные обязательства

4.3. 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.	1 215	1 648	1 215	-	1 648
	За 2024 г.	865	1 215	865	-	1 215
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 215	1 648	1 215	-	1 648
	За 2024 г.	865	1 215	865	-	1 215

Пояснения к бухгалтерской отчетности
Ассоциации строительных организаций
Кемеровской области саморегулируемая организация
«ГЛАВКУЗБАССТРОЙ»
за 2025 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Ассоциации строительных организаций Кемеровской области саморегулируемая организация «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» (далее Ассоциация СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ») за 2025 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1. Общие сведения

Полное наименование: Ассоциация строительных организаций Кемеровской области саморегулируемая организация «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ».

Сокращенное наименование: Ассоциация СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ».

Юридический адрес: 650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул.Притомская Набережная, дом 19а, помещение 1.

Адрес местонахождения: 650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул.Притомская Набережная, дом 19а, помещение 1.

Телефон: 8 (384-2) 45-47-80, 63-97-80.

Факс 8 (384-2) 45-47-81.

Электронная почта – info@npgks.ru.

Адрес официального сайта в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» – <http://www.npgks.ru>.

ОГРН: 1094200001708.

ИНН / КПП: 4205181884/ 420501001.

Основной ОКВЭД: 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций.

Ассоциация СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» является некоммерческой корпоративной организацией, имеющей статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства.

Ассоциация СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» осуществляет саморегулирование строительной деятельности своих членов в порядке, предусмотренном Градостроительным Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О саморегулируемых организациях».

Регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций – СРО-С-051-21102009.

Сведения о количестве учредителей – 30 юридических лиц:

1. ООО "Трест Востокгидроспецстрой"
2. ООО "Домостроительная компания"
3. ООО "Жилищник-2"
4. ОАО "Запсибэлектромонтаж"
5. ОАО "Трест Кемеровопромстрой"
6. ООО "Кузнецкпромстрой"

7. ООО "Металлургремстрой"
8. ООО "Надежда"
9. ООО "Новокузнецкий ДСК" имени Косилова А. В.
10. ООО "Объединенная Компания "Сибшахтострой"
11. ООО "Полысаевское строительное управление"
12. ОАО «Прокопьевскуглестрой»
13. ЗАО "Сибметаллургмонтаж"
14. ООО "СибСпецСтрой"
15. ООО "СМУ-5"
16. ООО "Строительная компания Стимул"
17. ООО "СУПР»
18. ООО "Техмаркет"
19. ООО "ЭЛИТСТРОЙЦЕНТР"
20. ЗАО "ЭМС Западная Сибирь"
21. ЗАО Строительная компания "Южкузбасстрой"
22. ООО "Юстрой"
23. ООО СК «АртАкцент»
24. ООО «КРУ «СТРОЙ-СЕРВИС»
25. ООО «ТЯЖСТРОЙ 2000»
26. ООО «Скиф-строй»
27. ООО «ТПК «Эвриком-Кузбасс»
28. ООО КРК МИК
29. ООО «ЭКОНОМ»
30. ООО «Модуль-ЛТД»

Органы управления Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» являются:

- **общее собрание членов;**

- постоянно действующий коллегиальный орган управления – **Совет** (состав утвержден решением Общего собранием членов Ассоциации от 10 июня 2009 г, протокол № 1; от 20 декабря 2012 г, протокол № 24; от 24.12.2013, протокол № 28; от 30.07.2014, протокол № 30; от 22.12.2014, протокол № 31, от 20.10.2015, протокол № 34; от 22.12.2016, протокол № 37; от 16.11.2017, протокол № 41; от 21.04.2022, протокол № 53)

Председатель Совета

1) Ивушкин
Анатолий Алексеевич

независимый член, заслуженный строитель России,
г. Новокузнецк

Члены Совета:

- 1) Глушков
Владимир Михайлович
- 2) Выприцкий
Александр Николаевич
- 3) Николаев
Максим Владимирович
- 4) Куруч
Петр Иванович
- 5) Вдовенко
Михаил Александрович
- 6) Панов
Павел Васильевич
- 7) Паскидов

генеральный директор ОАО «Трест Кемерово-
промстрой», г. Кемерово
генеральный директор ОАО «Кемеровоспецстрой»,
г. Кемерово
генеральный директор ООО «СДС-Строй»,
г. Кемерово
генеральный директор ООО «Кузбасская
энергосетевая компания», г. Кемерово
директор ООО «Сибеврострой»,
г. Кемерово
независимый член, заслуженный строитель России,
г. Кемерово
генеральный директор ООО «Кемеровогражданстрой»

Сергей Андреевич	г. Кемерово
8) Шевнин	независимый член, заслуженный строитель России,
Павел Владимирович	г. Кемерово
9) Кузеванова	генеральный директор Ассоциации СРО
Ирина Алексеевна	«ГЛАВКУЗБАССТРОЙ», г. Кемерово

- генеральный директор осуществляет функции единоличного **исполнительного органа** Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ». Решением общего собрания от 06 июня 2024 года (протокол №59) генеральным директором назначена Кузеванова Ирина Алексеевна.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» осуществляет **ревизионная комиссия** (состав утвержден Общим собранием от 25 августа 2009 г, с изменениями, утвержденными Общим собранием от 20.12.2012, протокол № 24, Общим собранием от 02.03.2016, протокол № 35, Общим собранием от 05.04.2017, протокол № 38, Общим собранием от 31.03.2021, протокол № 51, Общим собранием от 10.04.2025, протокол №60)

Члены комиссии:

1) Безденежных	ООО «Агрик-Кровельные Системы»
Константин Анатольевич	г. Кемерово
2) Любимов	ООО «Трест ВГСС»
Сергей Николаевич	г. Новокузнецк
3). Малашевич	ООО «Трест КПС»
Дмитрий Михайлович	г. Кемерово

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Среднесписочная численность работающих:

- за 2025 год составила 15,4 человек,
- за 2025 год составила 17,0 человек.

По состоянию на 31.12.2025 Ассоциация СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» не имеет обособленных подразделений.

Количество членов Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ»:

- на начало 2025 года 144 члена;
- на конец 2025 года 143 члена.

Средства компенсационных фондов на 01 января 2026 года составляют

787 967,3 тыс. руб.,

в том числе:

- компенсационный фонд возмещения вреда составил 223 413,9 тыс. руб.
- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств 564 553,4 тыс. руб.

Все денежные средства Компенсационных фондов (средства целевого финансирования) размещены на специальных счетах в соответствии с действующим законодательством.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» подлежит обязательному аудиту.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При ведении бухгалтерского учета Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» руководствовались Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущения имущественной обособленности, допущения последовательности применения учетной политики, допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3. Основные элементы учетной политики

К бухгалтерскому учету в качестве основного средства принимается актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов.

Способ оценки объектов основных средств по всем группам – по первоначальной стоимости.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основного средства со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца,

следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Материалы оцениваются по учетной цене с применением бухгалтерского счета 10 «Материалы». В качестве учетной цены принимается договорная цена, уплаченная и (или) подлежащая уплате поставщику при приобретении (создании) материалов.

Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Учет ведется аналогично иным материалам с применением счета 10 «Материалы». Списание производится в момент передачи в производство.

Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками ведется по каждому поставщику, подрядчику, предъявленному счету и виду платежа.

Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» на конец отчетного периода создает резерв по сомнительным долгам.

Расходы отчетного периода учитываются по дебету счета 26.02 «Общехозяйственные расходы. Общехозяйственный некоммерческий» в разрезе элементов затрат. В конце отчетного периода счет 26.02 закрывается на счета учета целевого финансирования 86 «Целевое финансирование».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

К денежным эквивалентам Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» относит депозиты, векселя Сбербанка и другие высоколиквидные финансовые вложения. Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» использует курс ЦБ РФ на дату операции по валютным счетам.

Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» создает следующие виды оценочных обязательств:
оценочное обязательство на оплату отпусков.

Расходы будущих периодов включаются в затраты текущего периода без использования счета 97 «Расходы будущих периодов».

Источниками образования имущества:
- регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ»;
- добровольные имущественные взносы и пожертвования;
- доходов, полученных от размещения денежных средств на банковских депозитах, НСО.

Ассоциация СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» учитывает начисленные суммы вступительного взноса, целевого взноса в компенсационный фонд и членского взноса на счете 86 «Целевое финансирование» с отражением на счете расчетов 76.86 в составе дебиторской задолженности.

4. Факты хозяйственной жизни, которые имели место в 2025 году

Основным доходом по текущей деятельности по данным бухгалтерского учета:

- членские взносы	44 136,9 тыс. руб.
- вступительные взносы	300,0 тыс. руб.
- доход от размещения оборотных средств	521,0 тыс. руб.
- целевые средства на благотворительность	705,0 тыс. руб.

Остаток средств по текущей деятельности на 31.12.2025 года по данным бухгалтерского учета составляют 953,5 тыс. руб.

Пополнение средств компенсационного фонда возмещения вреда:

- взносы в компенсационный фонд ВВ 3 400,0 тыс. руб.
- доход от размещения средств компенсационного фонда ВВ 30 316,2 тыс. руб.

Остаток средств компенсационного фонда ВВ на 31.12.2025 года по данным бухгалтерского учета составляют 227 074,8 тыс. руб.

Пополнение средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств:

- взносы в компенсационный фонд ОДО 4 700,0 тыс. руб.
- доход от размещения средств компенсационного фонда ОДО 73 677,8 тыс. руб.

Остаток средств компенсационного фонда ОДО на 31.12.2025 года по данным бухгалтерского учета составляют 573 223,2 тыс. руб.

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам

- по состоянию на 31.12.2024 года 2 821,8 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2025 года 3 398,0 тыс. руб.

Оценочным обязательством является обязательство на оплату отпуска

- по состоянию на 31.12.2024 года 1 215,0 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 года 1 648,0 тыс. руб.

Ассоциация уплачивала налог на прибыль по ставке 25%. В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года, порядок расчета и отражения его на счете 99 «Прибыли и убытки» остается неизменным. Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

	2025г.	2024г.
Показатель	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	139 353	103 165
Текущий налог на прибыль	(34 838)	(20 633)
Условный расход по налогу	(34 838)	(20 633)
Постоянный налоговый расход	0	0
Чистая прибыль	104 515	82 532

Ликвидационная стоимость основных принята равной нулю, поскольку не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

Принятые сроки полезного использования основных средств (по группам) в месяцах:

- производственный инвентарь 25;
- офисное оборудование 37;
- транспортные средства 37;
- сооружения 85;
- здания 361.

4. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н) связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей финансовую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая финансовую отчетность, способна оказывать влияние. В 2025 году Ассоциацией не осуществлялись операции со связанными сторонами.

5. Вознаграждения управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Ассоциации понимаются генеральный директор, заместитель генерального директора.

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

2025 года - 8 082,7 тыс. руб., страховые взносы – 2 424,8 тыс. руб.

2024 года – 7 432,0 тыс. руб., страховые взносы – 1 789,0 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» не выплачивалось.

Персональные долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу трудовыми договорами не предусмотрены.

7. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

В 2026 году у Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» не ожидается: прекращение или существенное сокращение деятельности, значительные убытки от основной деятельности, что величина чистых активов будет отрицательной, существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение предприятия, от нормальных значений, неспособность погашать кредиторскую задолженность в надлежащие сроки, трудностей с соблюдением условий кредитных договоров и договоров займа, возможности потери основного управленческого персонала без должной его замены, возможности потери рынка сбыта, лицензий или основного поставщика, возможности проблем с трудовыми ресурсами и дефицитом значимых средств производства и прочих аналогичных аспектов деятельности предприятия.

Следовательно, ликвидации Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» в следующем отчетном году не предвидится.

8. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Ассоциации (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов), которая может быть выделена операционно- и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п. 4 ПБУ 16/02).

В 2025 году Ассоциация не принимало решений о прекращении деятельности, в том числе не намерено произвести продажу или прекращение какого-либо направления деятельности, закрытие подразделений или их перемещение в другой географический регион.

Ассоциация не планирует прекращение видов деятельности в 2026 году.

9. Информация о хозяйственных рисках

Обществом разработана эффективная система управления экономическими, инфляционным, техническим, социальным, правовым и экологическим рисками. Задачей управления рисками, осуществляемой Обществом, является снижение негативного влияния изменений внешнего окружения на финансовый результат.

Правовые риски

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, Изменение налогового законодательства может повлечь увеличение налоговой нагрузки Ассоциации. Поскольку толкование отдельных норм налогового законодательства со стороны налоговых органов может не совпадать с толкованием Ассоциации, размер налоговых обязательств по результатам налоговых проверок, как за отчетный год, так и за прошедшие периоды может измениться. Основные мероприятия по снижению риска - соблюдение налогового законодательства в полном объеме.

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Ассоциации, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Система арбитражных судов в РФ в большинстве дел придерживается принципа верховенства закона и достаточно эффективно защищает права Ассоциации в случае их нарушения, создавая соответствующую судебную практику. В связи с этим правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Ассоциации, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, оцениваются Ассоциацией, как невысокие.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Основной задачей является создание и поддержание устойчивого доверия Ассоциации в строительной отрасли РФ. Основными факторами, направленными на минимизацию указанного риска, являются:

- соблюдение законодательства РФ, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики;

- лидерство руководства в обеспечении достижения поставленных целей и вовлечение всех сотрудников Ассоциации, что обеспечивает повышение эффективности деятельности;

Таким образом, репутационные риски Общество считает минимальными.

Иные риски у Ассоциации отсутствуют.

10. События, произошедшие после отчетной даты

В период с 01.01.2026 года по 16.03.2026 года событий, способных оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Ассоциации СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ», не произошло.

11. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства отсутствуют.

12. Государственная помощь

В 2025 году Ассоциация СРО «ГЛАВКУЗБАССТРОЙ» государственную помощь не получало.

13. Иные сведения

Данная отчетность не пересматривалась, изменения не вносились.

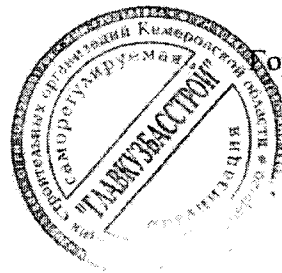
Генеральный директор

Главный бухгалтер

16 марта 2026 года



Кузеванова И.А.



Горбунова Е. А.