

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

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование юридического лица: Ассоциация «Саморегулируемая организация «Строители Чувашии».

1.2. Сокращенное наименование организации: А «СО «СЧ».

1.3. Юридический адрес: 428034, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Петра Ермолаева, дом 1Б, помещение 4, 5.

1.4. ОГРН 1092100000728, ИНН 2130058950

1.5. Ассоциация «Саморегулируемая организация «Строители Чувашии»- некоммерческая организация, являющаяся саморегулируемой организацией, созданная в форме ассоциации и основанная на членстве индивидуальных предпринимателей и юридических лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства. Решение № НФ-45/459-СРО от 28.12.2009г. Регистрационный номер записи СРО-С-142-23122009, дата включения в реестр сведений 23.12.2009г., номер реестровой записи – 142.

1.6. Основной вид экономической деятельности по классификатору - 94.12 «Деятельность профессиональных и членских организаций».

1.7. Источниками формирования имущества Ассоциации являются вступительные и членские взносы, взносы в компенсационные фонды, доходы, полученные в связи с размещением средств.

1.8. Дочерних и обособленных подразделений организация не имеет.

1.9. Численность работающих

Год	Среднегодовая численность работающих за отчетный период, чел.	Численность работающих на отчетную дату, чел
2025 (отчетный год)	14	15
2024 (предыдущий год)	14	16

1.10. Органами управления являются:

- Общее собрание членов организации – высший орган управления;

- Правление организации - постоянно действующий коллегиальный орган управления организации;

- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган организации.

1.11. По состоянию на 31 декабря 2025 года количество членов А «СО «СЧ» составляет 461.

1.12. Бухгалтерская отчетность подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором в соответствии с п. 4 ст. 12 Закона № 315-ФЗ от 01.12.2007 г. «О саморегулируемых организациях». Аудит бухгалтерской отчетности за 2024-2025 гг проведен ООО «Бизнесаудит», ОРНЗ 12006055102 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС.

1.13. Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

2. Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетном году.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность А «СО «СЧ» за 2025 год составлена в соответствии с учетной политикой, требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете и федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее - ФСБУ), другими нормативными актами с учетом особенностей, установленными для некоммерческих организаций и составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

2.1. Средствами целевого финансирования признаются вступительные взносы, членские взносы, взносы в компенсационный фонд Ассоциации.

В отчете о целевом использовании средств раскрывается информация о целевом использовании средств, полученных для обеспечения уставной деятельности, в соответствии с утвержденной сметой, а также информация о поступлении средств компенсационных фондов и доходов от размещения средств. Доходы от размещения средств на депозитах, прочих доходов и расходов за минусом налога в связи с уплатой единого налога для упрощенной системы налогообложения отражаются как целевое финансирование.

2.2. Компенсационный фонд формируется из двух источников – взносов членов СРО и доходов от размещения средств компенсационного фонда в виде депозита и неснижаемого остатка на счетах в кредитных организациях. Доход, полученный от размещения средств компенсационного фонда, направляется на пополнение средств компенсационного фонда за вычетом суммы налога по УСН.

Ассоциацией открыты специальные счета в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) Г.МОСКВА и ФИЛИАЛЕ БАНКА ГПБ (АО) "ПРИВОЛЖСКИЙ" Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД для хранения средств компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, созданных в соответствии с требованиями, установленными Правительством РФ.

2.3. В бухгалтерском учете доходы в виде процентов начисляются в соответствии с условиями договора, а также исходя из периода, к которому они относятся. Если договором ведения банковского счета не предусмотрено начисление процентов на конец отчетного периода, то в бухгалтерском учете начисление производится при зачислении процентов в связи с отсутствием уверенности в том, на какую величину произойдет увеличение экономических выгод.

2.4. Учет расходов в бухгалтерском учете осуществляется по методу начисления.

2.5 Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Для ОФР – составляет не более 5 %.

2.6. Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе НМА - 100 000 рублей за единицу. Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

После признания объекты НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Ассоциацией сроки полезного использования по основным группам НМА приведены ниже:

Группы НМА	Сроки полезного использования, мес.
Исключительные права на НМА в ИТ-сфере	От 60 до 72

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

По НМА применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации НМА начинается с первого числа месяца,

следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение НМА и капитальных вложений в НМА производится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями МСФО 36; суммы накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости НМА и признаются в составе прочих расходов.

2.7. Лимит стоимости основных средств (п.5 ФСБУ 6/2020), которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей. Активы, стоимостью до 40 000 рублей включительно за единицу учитываются в составе расходов периода. В Ассоциации организован контроль наличия и движения таких активов.

Способ оценки основных средств по группам после признания (п. 13 ФСБУ 6/2020) - по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Группы основных средств: транспортные средства, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь.

По объектам основных средств амортизация начисляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Срок полезного использования основных средств определяется исходя из предполагаемого оставшегося срока полезного использования. Ликвидационная стоимость оценивается ежегодно на конец отчетного года.

Даты начала начисления амортизации (п. 33 ФСБУ 6/2020) со следующего месяца после приема, окончания – со следующего месяца после списания объекта основного средства в бухгалтерском учете.

Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений (п. 38 ФСБУ 6/2020 и п. 17 ФСБУ 26/2020) и признание обесценения в бухгалтерском учете осуществляется ежегодно на конец отчетного года.

2.8. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, используемые Ассоциацией в уставной деятельности для управленческих нужд. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При выбытии оценка производится по фактической себестоимости.

2.9. Депозитные вклады сроком менее 3 месяцев квалифицируются в качестве денежных эквивалентов.

2.10. Оценочные резервы под обесценение запасов и сомнительных долгов создаются при наличии оснований, свидетельствующих о признаках обесценения.

Основанием для начисления резерва под обесценение запасов является информация о превышении чистой возможной цены над фактической себестоимостью.

Основание для создания резерва под сомнительную задолженность - возникновение и наличие сомнительной задолженности по акту инвентаризации дебиторской задолженности и приказу директора.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы создаются в соответствии с ПБУ 8 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков по состоянию на отчетную дату и его размер определяется следующим образом.

Резерв рассчитывается по каждому работнику, чей остаток по очередному отпуску на конец календарного года превышает 14 календарных дней. Разность между остатком дней отпуска на конец календарного года и 14 календарными днями умножается на средний дневной заработок работника, исчисленный по состоянию на конец года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922), и умножается на суммарную ставку взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемую к выплатам с 1-го числа следующего месяца.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства

относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины.

2.12. Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При получении имущества в аренду Ассоциация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается исходя из:

- величины первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

В этом случае затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, а также величина подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды, признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.2 Изменения учетной политики и сравнительных показателей

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год вступило в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Существенных изменений в учетную политику на 2025 год не вносилось. В бухгалтерской отчетности Организация раскрывает информацию, состав и содержание которой определены положениями пп. 8-50 ФСБУ 4/2023.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

Актив Баланса.

3.1.1. Нематериальные активы.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценен ис	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные с амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная переоцененная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная переоцененная стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	-	-	1 200	-	-	(134)	-	-	-	-	-	1 200	(134)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: НМА в ИТ-сфере	за 2025 г.	-	-	1 200	-	-	(134)	-	-	-	-	-	1 200	(134)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за 2025 г.	-	-	1 200	-	-	(134)	-	-	-	-	-	1 200	(134)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Организацией в конце отчетного года проведена проверка наличия внешних и внутренних факторов, которые могут указывать на возможное обесценение НМА и установила, что признаки обесценения не выявлены. НМА с неопределенных сроком полезного использования и не готовые к использованию незавершенные капитальные вложения отсутствуют. В связи с этим тестирование НМА с целью определения суммы обесценения не требуется.

3.1.2. Основные средства.

В составе основных средств организации учитываются транспортные средства - 2 ед., первоначальная стоимость которых 4015 тыс. руб., кондиционеры (4 ед.) - 186 тыс. руб., моноблоки (3 ед.) – 207 тыс. руб., перегородки стеклянные (2 ед.)– 293 тыс. руб., компьютер - 52 тыс. руб., ноутбук - 70 тыс. руб., сетевой накопитель – 46 тыс. руб., телевизор - 68 тыс. руб., принтеры (3 ед.) – 157 тыс. руб., МФУ (2 ед.) – 199 тыс. руб., мини ПК – 41 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации на 31.12.2025 составляет 3 471 тыс. руб. в том числе за 2025 год 87 тыс. руб.

В 2025 году приобретено 2 объекта основных средств: МФУ - 115 тыс. руб., Мини ПК – 41 тыс. руб.

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	ликвидационная стоимость
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	5 178	(3 384)	156	-	-	(87)	-	-	-	-	5 334	(3 471)	1 745
	за 2024 г.	5 094	(2 974)	84	-	-	(410)	-	-	-	-	5 178	(3 384)	2 217
	в том числе:	4 015	(2 552)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 015	(2 552)	1 463
Транспортные средства	за 2024 г.	4 015	(2 257)	-	-	-	(295)	-	-	-	-	4 015	(2 552)	2 000
	за 2025 г.	870	(639)	156	-	-	(78)	-	-	-	-	1 026	(717)	197
Офисное оборудование	за 2024 г.	786	(553)	84	-	-	(86)	-	-	-	-	870	(639)	132
	за 2025 г.	293	(193)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	293	(202)	85
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г.	293	(164)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	293	(193)	85

Выбытия основных средств в отчетном периоде не было. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют. Неамортизируемые основные средства отсутствуют. Ассоциацией проведена проверка элементов амортизации в конце отчетного года на соответствие условиям использования основных средств, по результатам проверки установлено, что не требуется изменений соответствующих элементов амортизации.

Ассоциацией в конце отчетного года проведена проверка наличия внешних и внутренних факторов, которые могут указывать на возможное обесценение основных средств и капитальных вложений и установила, что признаки обесценения не выявлены, поэтому тестирование основных средств и капитальных вложений с целью определения суммы обесценения не требуется.

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.	-	-	156	-	-	(156)	-	-
	за 2024 г.	-	-	84	-	-	(84)	-	-
в том числе: офисное оборудование	за 2025 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-
	за 2024 г.	-	-	84	-	-	(84)	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

В составе прав пользования активами учитывается арендованные нежилые помещения общей площадью 201,4 кв. метра, расположенные на 3-м этаже по адресу: Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Петра Ермолаева, д. 1Б., которые используются для осуществления уставной деятельности Организации При переходе на ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" были признаны активы в виде «Права пользования активом» и обязательство по аренде (ОПА), которое будет погашаться до конца срока аренды (30.11.2029 г.). Арендные платежи уменьшают ОПА. В расходы включается амортизация ППА и проценты начисленные. Сумма начисленной амортизации ППА на 31.12.2025 составляет 4 281 тыс. руб. Стоимость ППА увеличена в связи с изменением условий договора аренды на сумму 732 тыс. руб.

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		фактическая стоимость (переоценная)	накопленные амортизация и обесценение	
		фактическая стоимость (переоценная)	накопленные амортизация и обесценение				фактическая стоимость (переоценная)	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость (переоценная)	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	3 970	(2 975)	732	(1 306)	-	-	-	-	-	4 702	(4 281)	
	за 2024 г.	3 075	(2 250)	895	(725)	-	-	-	-	-	3 970	(2 975)	
в том числе:	за 2025 г.	3 970	(2 975)	732	(1 306)	-	-	-	-	-	4 702	(4 281)	
	за 2024 г.	3 075	(2 250)	895	(725)	-	-	-	-	-	3 970	(2 975)	
нежилые помещения	за 2024 г.	3 075	(2 250)	895	(725)	-	-	-	-	-	3 970	(2 975)	

3.1.3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		резерв под обесценение	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	155	-	1 745	(1 811)	-	-	-	-	89	-
	за 2024 г.	165	-	1 585	(1 595)	-	-	X	X	155	-
в том числе:	за 2025 г.	155	-	1 745	(1 811)	-	-	-	-	89	-
Сырье, материалы	за 2024 г.	165	-	1 585	(1 595)	-	-	-	-	155	-

Отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов: на 31.12.2025 - 39 тыс. руб., на 31.12.2024 - 54 тыс. руб., 31.12.2023 - 48 тыс. руб.

На отчетную дату Ассоциация установила, что фактов превышения балансовой стоимости запасов над их чистой стоимостью продажи нет, условия формирования резерва под обесценение запасов отсутствуют.

3.1.4. Дебиторская задолженность

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	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
						в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	719	(553)	-	(71 022)	-	(51)	X	6 598	(502)
	за 2024 г.	708	(520)	-	(76 728)	-	33	-	719	(553)
	за 2025 г.	131	(79)	-	(70 633)	-	(56)	-	91	(23)
Расчеты по членским взносам	за 2024 г.	85	(12)	-	(76 525)	-	67	-	131	(79)
	за 2025 г.	82	-	-	(76)	-	-	-	139	-
Авансы выданные	за 2024 г.	73	-	-	(21)	-	-	-	82	-
	за 2025 г.	506	(474)	-	(313)	-	5	-	6 368	(479)
Прочая	за 2024 г.	550	(508)	-	(182)	-	(34)	-	506	(474)
	за 2025 г.	719	(553)	-	(71 022)	-	(51)	X	6 598	(502)
Итого	за 2024 г.	708	(520)	-	(76 728)	-	33	X	719	(553)

Резерв по сомнительным долгам

Наименование показателя	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023г од	Создан резерв по сомнительным долгам в 2024 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Восстановлен резерв в 2024 году	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 год	Создан резерв по сомнительным долгам в 2025 году	Списан безнадежный долг за счет резерва по сомнительным долгам	Восстановлен резерв в 2025 году	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025г од
Всего, в том числе:	520	211	157	21	553	237	124	164	502
расчеты с членами СРО по членским взносам	520	211	157	21	553	237	124	164	502

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. сформирован по просроченной задолженности в следующих размерах по следующим организациям:

№ п/п	Наименование организации	Сумма, т.руб.
1	ООО «Арман-С» ИНН 2130045905	14
2	ООО «Гарант» ИНН 2130171233	13
3	ООО СК «Гарант» ИНН 2130119265	20
4	ООО «Городская Служба Контроля» ИНН 2130129680	30
5	ООО СЗ «ГрандСтрой» ИНН 2127011744	6
6	АО «ГУКС» ИНН 2130172822	17
7	ООО НПО «Завод КРМ» ИНН 2124047365	16
8	ИП Федоров А.В. ИНН 212001717068	18
9	ООО «Конструктив» ИНН 2130157430	24
10	ООО «Нептун-М» ИНН 2130168569	9
11	ООО «Оргтехстрой» ИНН 2130113070	15
12	ООО «Офис-Престиж» ИНН 2130051088	10
13	ООО «ПИК ЭЛБИ» ИНН 7811440615	22
14	ООО «Профи» ИНН 2124043385	24
15	ЗАО «Резон» ИНН 2110018188	64
16	С-КРАН ООО ИНН 2130067715	10
17	ООО «СМУ-23» ИНН 2116000998	9
18	ООО «СПЕЦСТРОЙ» ИНН 2130146558	13
19	ООО «Спецстройкоммуникации» ИНН 2129044537	31
20	ООО «Строй Сервис Держава» ИНН 2124040553	9
21	ООО «Строй-Эксперт» ИНН 2130097004	21
22	ООО «Стройгарант» ИНН 2122005352	6
23	ООО «Строймаш» ИНН 2116493214	42
24	ООО «Стройснаб 21» ИНН 2116000557	18
25	ООО «СУ-7» ИНН 2130192603	19
26	ООО НПО «Теплоавтомат» ИНН 2127301002	4
27	ООО «УРОВЕНЬ» ИНН 2130214335	18
	ИТОГО	502

В 2025 году списана просроченная дебиторская задолженность по членским взносам в связи с прекращением деятельности организаций, постановлений об окончании и возвращении исполнительных документов взыскателю, в связи с отсутствием у должников денежных средств и имущества в сумме 124 тыс. руб. за счет резерва по сомнительным долгам.

№ п/п	Наименование, ИНН	Сумма, т.руб.
1	ООО «МИДЕКО» ИНН 2130152907	22
2	ООО «ПРОМСТРОЙ НЕФТЕХИМ» ИНН 2130141119	8
3	ООО «Поволжская СК» ИНН 1655257048	32
4	ООО «РОММЕТ» ИНН 2100006264	27
5	ООО «СТРОЙТЕХ» ИНН 2130163930	35
	ИТОГО	124

3.1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

№ п/п	Структура денежных средств и денежных эквивалентов	По состоянию на отчетную дату		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1.	Средства на расчетных счетах в рублях	208	255	58
2.	Специальные счета компенсационного фонда возмещения вреда	477 534	369 494	336 814
3.	Специальные счета компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств	1 087 596	822 782	733 293
4.	Депозитный счет	36 683	31 727	25 353
	Всего	1 602 021	1 224 258	1 095 518

Отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии.
Ассоциация не имеет поручительств третьих лиц.

Пассив Баланса.

3.1.6. Целевые средства

Целевые средства	2025	2024
Членские и вступительные взносы, направленные на обеспечение текущей деятельности	36 052	28 292
Средства компенсационных фондов	1 565 130	1 192 276
Итого	1 601 182	1 220 568

3.1.7. Фонд движимого имущества»

- отражена величина целевых средств, направленных на приобретение объектов основных средств и НМА за минусом накопленной амортизации основных средств и НМА Ассоциации:.
2025 г. – 4 870 тыс. руб., 2024 г. – 3 514 тыс. руб.

3.1.8. Прочие долгосрочные обязательства

По данной строке отражены долгосрочные обязательства по аренде по договору А/2-2019 от 21.11.2019г. с ООО «Кейсистемс».
- на 31.12.2025 585 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 457 тыс. руб.

3.1.9. Кредиторская задолженность (краткосрочная задолженность)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано	переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	1 236	1 984	-	(352)	-	X	2 868
	за 2024 г.	1 773	860	-	(1 397)	-	X	1 236
в том числе:	за 2025 г.	-	21	-	(21)	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Авансы полученные членские взносы	за 2025 г.	1 186	732	-	(331)	-	-	1 587
	за 2024 г.	748	851	-	(413)	-	-	1 186
Расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	50	1 231	-	-	-	-	1 281
	за 2024 г.	1 024	9	-	(983)	-	-	50
Итого	за 2025 г.	1 236	1 984	-	(352)	-	X	2 868
	за 2024 г.	1 773	860	-	(1 397)	-	X	1 236

Просроченные обязательства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

3.1.10. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	1 113	1 599	1 113	-	1 599
	за 2024 г.	799	1 113	799	-	1 113
в том числе: резерв на оплату отпусков	за 2025 г.	1 113	1 599	1 113	-	1 599
	за 2024 г.	799	1 113	799	-	1 113

3.1.11. Прочие краткосрочные обязательства

По данной строке отражены краткосрочные обязательства по аренде по договору А/2-2019 от 21.11.2019г. с ООО «Кейсистемс»

- на 31.12.2025 452 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 480 тыс. руб.

3.1.12. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

3.2. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

Отчет о целевом использовании средств отражает процесс изменения остатка средств целевого финансирования, учтенных в Ассоциации, с учетом аналитики поступлений и выбытий.

3.2.1. Вступительные взносы

- вступительные взносы, полученные от вновь вступающих членов Ассоциации, направленные на обеспечение текущей деятельности:.

2025 г. – 3 400 тыс. руб., 2024 г. - 3 800 тыс. руб.

3.2.2. Членские взносы

- членские взносы, начисленные членам Ассоциации, направленные на обеспечение текущей деятельности:.

2025 г. – 33 714 тыс. руб., 2024 г. - 32 568 тыс. руб.

3.2.3. Целевые взносы

- взносы в компенсационные фонды, полученные от вновь вступивших организаций и от членов Ассоциации, повышающих уровень ответственности:

2025 г. – 33 406 тыс. руб., 2024 г. – 40 100 тыс. руб.

3.2.4. Прибыль от приносящей доход деятельности

- проценты, полученные Ассоциацией от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда, компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств и

свободных денежных средств (вступительных и членских взносов) за минусом налога в связи с применением УСН:

2025 г. – 350 632 тыс. руб., 2024 г. – 85 010 тыс. руб.

3.2.5. Расходы на целевые мероприятия

Статья расходов	2025	2024
Социальная и благотворительная помощь (расходы на финансовую помощь военнослужащим ВС РФ в связи с проводимой СВО)	2 000	-
Проведение конференций, совещаний, семинаров	23	23
Членские взносы в НОСТРОЙ, ОР Союз Строителей Чувашии, Союз Торгово-промышленная палата ЧР	3873	3843
Итого	5 896	3 866

3.2.6. Расходы на содержание аппарата управления

Статья расходов	2025	2024
Расходы, связанные с оплатой труда, включая начисления	26 422	22 608
Выплаты, не связанные с оплатой труда	800	606
Расходы на служебные командировки и деловые поездки	93	66
Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества	2 342	2 432
Прочие (программное, информационное обеспечение, обучение и стажировка персонала, почтово-телеграфные расходы, услуги связи, интернет и пр.)	870	1 014
Итого	30 527	26 726

3.2.7. Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества (НМА, оргтехника и хозяйственный инвентарь):

2025 г. – 1 683 тыс. руб., 2024 г. – 450 тыс. руб.

3.2.8. Прочие расходы

Статья расходов	2025	2024
Мероприятия, связанные с Днем Строителя	516	423
Информационное освещение деятельности Ассоциации	444	515
Представительские расходы	386	99
Непредвиденные расходы	367	207
Уплата госпошлины и пр.	719	281
Итого	2 432	1 525

3.3. Пояснения о финансовых результатах

Пояснение	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
3.3.1	Проценты к получению	2320	366 188	87 087
3.3.1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	366 188	87 087
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
3.3.2	Прочее (налог, уплаченный в связи с применением упрощенной системы налогообложения)	2460	(15 556)	(2 629)
3.3.3	Чистая прибыль (убыток)	2400	350 633	84 458
	Совокупный финансовый результат	2500	350 633	84 458

3.3.1. Проценты к получению

	2025	2024
Проценты полученные от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда	107 701	20 940
Проценты полученные от размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств	251 505	61 089
Проценты от размещения свободных денежных средств и пр.	6 982	5 058
Итого	366 188	87 087

4. Налог на прибыль

Ассоциация не является плательщиком налога на прибыль, применяет УСН «Доходы». Расчет отложенных налогов не производится.

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	Сумма	
	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего, в т.ч.:	3 124	2 705
Оплата труда	2 158	1 918
Ежегодный отпуск	204	132
Прочие (добровольное страхование и др.)	49	36
Страховые взносы на произведенные выплаты	713	619
Итого	3 124	2 705

Под основным управленческим персоналом Ассоциации понимается руководитель - генеральный директор.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению или раскрытию в отчетности нет.

7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

Руководитель



Грищенко А.А.

30 января 2026 года

