

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

Ассоциации «Экологического строительства»

ЗА 2025г.

Годовой отчет АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ» за 2025 год составлен в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н

В годовом бухгалтерском отчете за 2025г. представлена информация о финансовом положении АССОЦИАЦИИ «ЭКОЛОГИЧЕСКОГО СТРОИТЕЛЬСТВА» (далее - АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ»), результатах ее деятельности.

Годовой отчет составлен за период с 01 января 2025г. по 31 декабря 2025г.

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету включает в себя следующее:

1. Общую информацию об АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»;
2. Информацию об учетной политике;
3. Сведения об отчетности АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»;
4. Расшифровка отдельных показателей отчетности АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»;
5. Информация об исполнении сметы;
6. Размещение компенсационного фонда;
7. Сведения о связанных сторонах;
8. События после отчетной даты;
9. Условные факты хозяйственной деятельности.

1. Общая информация об АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ».

Сокращенное наименование организации: АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ». Юридический адрес: 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, пр. Калинина, 17. Дата государственной регистрации: 2 октября 2009 г., основной регистрационный номер 1092600002142.

Учредителями являются: ООО «ЛИРА-ОПТ» (ИНН 2618801222) - (правопреемник ООО «ЛИРА» (ИНН 2618019424); ОАО «Гостиница «Пятигорск» (ИНН 2632070165).

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

С 16.09.2010 г. зарегистрировано структурное подразделение АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ», - «Ставропольский филиал АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ», расположенного по адресу: г. Ставрополь, ул. Доваторцев, 63б офис 2/2.

Численность сотрудников по состоянию на 01 января 2026 года составляет 23 человека.

Органами управления Ассоциации являются:

- Высший орган управления - Общее собрание членов АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»;
- Постоянно действующий коллегиальный орган управления - Совет АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»;
- Исполнительный орган - генеральный директор АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ» Скрылов Александр Васильевич

Специализированные органы АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»:

- Контрольный комитет АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»;
- Дисциплинарная комиссия АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ».

Количество членов Ассоциации по состоянию на 01 января 2025 года составляет 890, а на 01 января 2026 года составляет 910. За 2025г. Принято – 119 членов, Исключено 99 членов.

АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» зарегистрировано в государственном реестре саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию и капитальный ремонт объектов капитального строительства за регистрационным номером СРО-С-226-15062010, на основании решения Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 15 июня 2010 года № 00-01-39/592-СРО.

АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и снос объектов капитального строительства, учрежденной для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных уставом, не имеющей в качестве цели деятельности извлечение прибыли и не распределяющей полученную прибыль между членами, а также имеющую возможность осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых партнерство создано. Источниками формирования имущества Ассоциации являются:

- вступительные (единовременные) взносы;
- членские (регулярные - ежемесячные) взносы;
- целевые взносы (ежегодные);
- обязательные взносы в компенсационный фонд;
- доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах.

АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» намерено продолжить свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

2. Информация об учетной политике.

Учетная политика АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ» разработана в соответствии с положением по бухгалтерскому учету (ПБУ 1/2008) «Учетная политика организаций», утвержденная приказом №106н от 6 октября 2008г.в части, не противоречащей ФЗ №402-ФЗ от 06 декабря 2011г.

Учетной политикой предусмотрено ведение бухгалтерского учета доходов и расходов методом начисления. В налоговом учете применяется метод начисления.

Для списания запасов для управленческих нужд используется п.2 ФСБУ 5/2019.

При разработке Учетной политики АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ» основывался на основополагающих принципах и качественных характеристиках бухгалтерского учета.

Принятая Учетная политика содержит принцип преемственности и непрерывности в деятельности АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ».

3.Сведения об отчетности АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ».

Факты несопоставимости данных бухгалтерской отчетности за предшествующий период отчетный период с данными за отчетный период отсутствуют.

Существенных изменений в принятых формах бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета о целевом использовании денежных средств нет.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»

№	Наименование	2024г.		2025г.		Рост Тыс.руб	Структура актива Пояснения
		Тыс.руб	% в структуре баланса	Тыс.руб	% в структуре баланса		
I. Внеоборотные активы							
1	Основные средства	20400	2,0	18339	1,6	-2061	Приобретенные основные средства для организации деятельности согласно устава, арендованные основные средства
2	Финансовые вложения	15500	1,5	17500	1,5	+2000	Размещение денежных средств в банке
II. Оборотные активы							
3	Запасы						
	В т.ч.:						
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	80	0	24	0	-56	Запасы состоят из инвентаря и хозяйственных принадлежностей
	Расходы будущих периодов	77	0	35	0	-42	Состав расходов будущих периодов – это приобретенные неисключительных права на использование программного обеспечения
4	Дебиторская задолженность	8246	0,8	3335	0,3	-4911	Задолженность состоит с учетом созданных резервов
5	Денежные средства	995173	95,7	1088842	96,6	+93669	Денежные средства на расчетных счетах в банках и специальных счетах в банках
	Итого	1039476	100	1128075	100	+88599	

№	Наименование	2024г.		2025г.		Рост Тыс.руб	Структура пассивов Пояснения
		Тыс.руб	% в структуре баланса	Тыс.руб	% в структуре баланса		
III. Капитал и резервы							
1	Приобретенное имущество – недвижимое (Добавочный капитал)	16650	1,6	15609	1,5	-1041	Приобретенное имущество
2	Целевое средства	989935	95,3	1078223	95,6	+88288	По данной статье отражена разница между начисленными взносами членов АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» и фактическими расходами АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» за 2025г. Так же тут отражены начисленные взносы в компенсационные фонды.
IV. Долгосрочные обязательства							
3	Займы и кредиты	0	0	0	0	0	
5	Отложенные налоговые обязательства	0	0	0	0	0	
6	Кредиторская						

	задолженность						
	в том числе: Поставщики и подрядчики	2483	0,2	1699	0,1	-784	Задолженность АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ» за оказанные услуги
	Задолженность перед персоналом	477	0	0	0	-477	Задолженность по з/п за декабрь 2025г. отсутствует, т.к. выплачена 29 декабря 2025г.
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	365	0	0	0	+365	Взносы из заработной платы за декабрь 2025г. отсутствуют, т.к. перечислены 29 декабря 2025г.
	Задолженность по налогам и сборам	2546	0,3	2406	0,2	-140	Налог на прибыль, на имущество за 2025г.
	Прочие кредиторы	24539	2,4	27438	2,4	+2899	Структура кредиторской задолженности: 33619 – оплата членами АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» взносов за 2026г.
	Резервы предстоящих расходов	2481	0,2	2700	0,2	+219	Резервы на неиспользованный отпуск
	Итого	1039476	100	1128075	100	+97062	

В отчете о целевом использовании полученных средств отражена структура средств начисленных к получению за 2025г. согласно протоколов общего собрания и протоколов совета Ассоциации. Общая сумма начисленных взносов в 2025г. составила 160790тыс.руб.

Структура начисленных взносов

№ п/п	Наименование взносов	2024г.	% в структуре взносов	2025г.	% в структур е взносов	Рост	Пояснения
1	Вступительные взносы	1150	0,7	1190	0,7	+40	Вносятся один раз при вступлении в АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ». Размер вступительного взноса в отчетном году составляет 10000рублей.
2	Членские взносы	53920	33,4	54765	34,1	+845	Вносятся ежемесячно в сумме согласно протоколов общих собраний. В отчетном году сумма ежемесячного взноса составляет 5000 рублей.
3	Целевые взносы	6594	4,1	7196	4,5	+602	Целевые взносы – в отчетном году составляли 8000. Данные взносы необходимы для перечисления в национальное СРО, участие в котором обусловлено законодательством РФ.
4	Взносы в компенсационный фонд	90100	55,8	71100	44,21	-19000	Взносы в компенсационный фонд. Обязанность уплаты взносов в компенсационный фонд обусловлено законодательством РФ. Минимальный размер компенсационного взноса в отчетном году составляет 100000 рублей.

5	Причисленные проценты	9569	6,0	24923	15,5	+15354	Проценты, причисленные компенсационным фондам и взносам на текущую деятельность
6	Прочие	0	0	1616	0,9	+1616	Освобожденный резерв – 1561 Возврат списанного долга-55
	ИТОГО	161333	100	160790	100	-543	

Общая сумма начисленных расходов в 2025г. составила 72503тыс.руб.

Структура начисленных расходов

№ п/п	Наименование расходов	2024г.	% в структуре расходов	2025г.	% в структуре расходов	Рост	Пояснения
1	Расходы на целевые мероприятия: в т.ч. иные мероприятия	6854	10,2	7202	9,9	+348	Членские взносы в нац.СРО за 2025г.
2	Расходы на содержание аппарата управления в том числе:						
	Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	30003	44,6	35042	48,3	+5056	Заработная плата сотрудников с учетом начислений
	Выплаты, не связанные с оплатой труда	0	0	26	0	+26	Выплата по больничному листу
	Расходы на служебные командировки и поездки	1260	1,9	1566	2,2	+306	Расходы на служебные командировки и служебные поездки для проверок членов АССОЦИАЦИИ «ЭКОСТРОЙ»
	Содержание помещений	4834	7,1	2472	3,4	-2362	Аренда помещений
	Ремонт основных средств и иного имущества	660	0,9	651	0,9	-9	Ремонт имущества, используемого в целях основного вида деятельности Ассоциации
	Прочие	15872	23,6	16574	22,9	+702	Структура данной статьи состоит из расходов банка, услуг связи (почтовые расходы) обучение сотрудников, приобретение программного обеспечения, услуг предпринимателям и т.д.
3	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	193	0,3	485	0,7	+292	Приобретение инвентаря, основных средств
4	Прочие	7701	11,4	8485	11,7	+784	Расходы, связанные с информационным обслуживанием, списанием дебиторской задолженности

	ИТОГО	67377	100	72503	100	+5126	
	Остаток средств на конец года	989936		1078223		+90569	

Отчет о финансовых результатах

№ п/п	Наименование расходов	2024г.	% в структуре расходов	2025г.	% в структуре расходов	Рост	Пояснения
1	Проценты к получению	11961	100	33230	100	+21269	Проценты полученные за размещение денежных средств на специальных банковских счетах и на остатки средств на расчетных счетах, а также за размещение средств на депозитные счета.
2	Начисленный налог на прибыль	(2392)	100	(8308)	100	+5916	Начисленный налог на прибыль за 2025г. на проценты полученные.
3	Чистая прибыль	9569	0	24922	0	+15353	Прибыль, которая осталась после вычета налога на прибыль и далее присоединена к компенсационным фондам и к текущей деятельности

5. Информация об исполнении сметы

Показатель наименование	ИТОГО планируемое в 2025г.	Факт в 2025г.	Процент исполнения в %
1	2	3	4
Поступило средств			
Вступительные взносы	1 600	1 190	74
Членские взносы	53 940	54 765	102
Прочие	10 180	4 779	47
Целевые взносы	7 192	7 196	100
Всего поступило средств	72 912	67 930	93
Использовано средств			
Расходы на содержание аппарата управления	60 585	56 331	93
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)			
выплаты, не связанные с оплатой труда	33 415	35 042	105
расходы на служебные командировки и деловые поездки	300	26	9
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	1 520	1 566	103
ремонт основных средств и иного имущества	4 813	2 472	51
прочие	1 050	651	62
услуги связи	19 487	16 574	85
услуги банка	500	572	114
канцелярские товары	260	187	72
представительские расходы	230	58	25
повышение квалификации	600	503	84
ПО, сопровождение 1С, аренда ПО	450	968	215
проверка аудитора	1 100	977	89
налог на имущество, прочие налоги	140	147	105
почтовые расходы	2 007	389	19
оплата услуг, работ, агентских вознаграждений	100	61	61
проведение семинаров	13 600	12 712	93
приобретение основных средств, инвентаря и иного	500	0	0
Прочие	1 500	485	32
Информационное обеспечение	3 635	8 485	233
непредвиденные расходы	3 200	3 052	95
Оплата в НОСТРОЙ (Расходы на целевые мероприятия)	435	5 433	1 249
Всего использовано средств	7 192	7 202	100
	72 912	72 503	99

6. Размещение компенсационного фонда

В соответствии со статьей 3.3 части 2 Федерального закона № 191-ФЗ «О введении в действие Градостроительного кодекса Российской Федерации» указано, что саморегулируемая организация обязана в срок до 01.11.2018 разместить средства компенсационного фонда саморегулируемой организации, сформированного в соответствии со статьями 55.4 и 55.16 Градостроительного кодекса Российской Федерации на специальном банковском счете, открытом в российской кредитной организации, соответствующей требованиям, установленным Правительством Российской Федерации.

Ассоциация «ЭКОСТРОЙ» разместила средства компенсационного фонда на специальных счетах открытых в АО «Альфа-Банк». Альфа-Банк был зарегистрирован в январе 1991 года в Москве.

Основан известным российским бизнесменом Михаилом Фридманом и его партнерами. С декабря 2004 года кредитная организация является участником системы страхования вкладов.

В 2014 году Банк России принял решение о финансовом оздоровлении банка «Балтийский». Процедуру санации инициировало Агентство по страхованию вкладов по результатам инспекции финансового учреждения в 2014 году. В результате победы на тендере в августе 2014 года ЦБ объявил о санации Балтийского Банка с участием Альфа-Банка. Таким образом, в состав Банковской Группы «Альфа-Банк» вошло ПАО «Балтийский Банк». Стоит отдельно отметить, что это единственная кредитная организация, взятая Альфа-Банком на санацию с кризиса 2008 года, когда ему досталась «Северная Казна». На оздоровление Балтийского Банка, ставшее необходимым в результате затяжного конфликта его собственников, был выделен десятилетний кредит от АСВ по ставке 0,51% на 57,4 млрд рублей. Эти средства АСВ предоставил ЦБ. План оздоровления банка предполагал, что до 2020 года он будет присоединен к Альфа-Банку. Процедура присоединения Балтийского Банка была завершена в мае 2020 года. Основными дочерними банками российского Альфа-Банка являются Amsterdam Trade Bank N. V. (Нидерланды) и АО ДБ «Альфа-Банк» (Казахстан). На 1 июля 2020 года объем нетто-активов кредитной организации составил 3,39 трлн рублей, объем собственных средств – 403,46 млрд рублей. По итогам I полугодия 2020 года банк демонстрирует прибыль в размере 13,70 млрд рублей.

Сеть подразделений:

головной офис (Москва);
7 филиалов;
326 дополнительных офисов;
312 кредитно-кассовых офисов;
176 операционных офисов;
4 операционные кассы вне кассового узла.

Владельцы:

АО «АБ Холдинг» - 99,99983

ABN FINANCIAL LIMITED (ЭЙ-БИ-ЭЙЧ ФАЙНЭНШЛ ЛИМИТЕД) – 0,00017

100% банка через АО «АБ Холдинг» контролирует ABN HOLDINGS S.A. (Люксембург), конечными бенефициарами которой являются вышеперечисленные совладельцы «Альфа-Групп»* и другие лица.

7. Сведения о связанных сторонах.

АССОЦИАЦИЯ «ЭКОСТРОЙ» является некоммерческой организацией, поэтому данные об аффилированных лицах отсутствуют.

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 01.01.2026г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.