АССОЦИАЦИЯ
«Саморегулируемая организация
«Союз дорожников и строителей Курской области»

Юридический адрес:
305003, г.Курск, ул.Бойцов 9-й дивизии, д.179а.
Почтовый адрес:
305003, г.Курск, ул.Бойцов 9-й дивизии, д.179а.
Телефон:
(4712) 22-70-70, (4712) 39-90-77, 8-910-211-18-01
Web: http://www.sdsko.ru E-mail: info@sdsko.ru

Счет № 40703810132000000041
в Курском региональном филиале АО «Россельхозбанк»
305004, г. Курск, ул. Садовая, д. 12.
БИК 043807798
ИНН 4632109088 / КПП 463201001
ОГРН 1094600000560
к/с 30101810700000000798
в ГРКЦ ГУ БАНКА РОССИИ по Курской обл.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года, отчету о финансовых результатах за 2025 год и отчету о целевом использовании средств за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации составлена в соответствии с ФСБУ4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.
Информация в пояснениях представлена в виде текстовых пояснений, согласно учетной политике Ассоциации на 2025 год.

1. Общие сведения об организации.

Ассоциация «Саморегулируемая организация «Союз дорожников и строителей Курской области» (именуемое далее по тексту – Ассоциация), является членом Общероссийской негосударственной некоммерческой организации «Национальное объединение саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство». Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) 20 ноября 2009 года внесла в государственный реестр саморегулируемых организаций в области инженерных изысканий, архитектурно-строительного проектирования, строительства, реконструкции, капитального ремонта, объектов капитального строительства сведения об Ассоциации «Союз дорожников и строителей Курской области с присвоением регистрационного номера записи СРО-С-074-20112009 (решение Ростехнадзора от 25.11.2009 г. № НК-45/209-СРО).

Согласно Федерального Закона № 315-ФЗ от 01.12.2007 г. «О саморегулируемых организациях» Ассоциация «СРО «СДСКО» создала и ведет в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» сайт, в электронный адрес которого включено доменное имя, право на которое принадлежит саморегулируемой организации (официальный сайт).

Ассоциация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудитором бухгалтерской (налоговой) отчетности Ассоциации на 2025 год является – ООО «Аудиторская компания «Центр Профессионального Аудита» (утверждено протоколом заседания Ассоциации от 19.02.2026 № 341) ИНН 7728709758 ОГРН 1097746531618, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи: 12006146136.

Ассоциация обеспечивает имущественную ответственность членов СРО перед потребителями произведенных товаров (работ, услуг) и иными лицами через формирование компенсационных фондов.

1.1 Полное наименование организации : Ассоциация «Саморегулируемая организация «Союз дорожников и строителей Курской области».
1.2. Сокращенное наименование: Ассоциация «СРО «СДСКО».
1.3. Юридический адрес: 305003, г. Курск, ул. Бойцов 9-й Дивизии, д.179а.
1.4. Дата государственной регистрации : 09 июня 2009 года, основной государственный регистрационный номер – 1094600000560, ИНН 4632109088, КПП 463201001
1.5. Обособленных подразделений организация не имеет.
1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 человек.
1.7. Органами управления Ассоциации являются:
- Общее собрание членов Ассоциации;
- Совет Ассоциации (постоянно действующий коллегиальный орган Ассоциации);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Ассоциации);
Генеральным директором является - Умеренкова Ирина Николаевна.

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

- Президент Совета Ассоциации «СРО «СДСКО» - Рухадзе Григол Тенгизович (заместитель ген. директора АО «Фатежское ДРСУ № 6»);

- Совет Ассоциации:

Ильинов Николай Николаевич (ген. директор ЗАО «Суджанское ДРСУ №2»);

Глущенко Владимир Александрович – директор ООО НПК «Титан»;

Плотников Александр Павлович (директор ООО «СМУ-17»);

Каратеев Денис Сергеевич (ген. директор ООО «КАДЭС»);

Переверзев Владимир Ильич (ген. директор ООО «Анод»);

Шиляков Юрий Николаевич (директор ООО «Технология»);

Пархоменко Андрей Владимирович (директор Областного бюджетного профессионального образовательного учреждения «Курский монтажный техникум», независимый член Совета);

Ступишин Леонид Юлианович (заведующий кафедрой городского, дорожного строительства и строительной механики Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего профессионального образования "Юго-Западный государственный университет", независимый член Совета);

Мартынов Михаил Николаевич (председатель Курской областной организации Профсоюза работников строительства и промышленности строительных материалов РФ, независимый член Совета);

Царько Игорь Николаевич – пенсионер, ветеран труда, независимый член Совета.

Членами Ассоциации являются строительные организации Курской области. По состоянию на 31.12.2025 года количество членов Ассоциации составило 235 организаций.

Вновь вступивших членов Ассоциации в 2025 году составило – 20 организации, а прекратившие членство в 2025 году составило – 23 организации.

Выплаты связанным сторонам не производятся, в связи с тем, что Ассоциация не является коммерческой организацией.

К управленческому персоналу относятся- Генеральный директор.

Характер взаимоотношений с управленческим персоналом - выплаты в рамках трудовых отношений и премиальные выплаты.

Выплаты вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи, не предусмотренных коллективным, трудовым договором, положением о премировании, сметой доходов и расходов на 2025 г, а также решением Совета Ассоциации) руководящим сотрудникам в 2025 году не производилась.

Информация о произведенных выплатах управленческому персоналу (суммы указаны в тыс. руб., без страховых взносов)

Виды вознаграждения управленческого персонала, в тыс. руб.	2025 год
Основная оплата (оклад)	1 376,00
Премии	829,00
Командировочные расходы (суточные)	9,00

1.8. Ассоциация «Саморегулируемая организация «Союз дорожников и строителей Курской области» является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство , созданной в целях саморегулирования деятельности своих членов - субъектов предпринимательской деятельности в сфере строительства , реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства.

СРО создано без взносов в уставный капитал, соответственно без долей в деятельности организации, где вся полученная прибыль от сделок не перераспределяется, а тратится на нужды организации, поэтому у Ассоциации «СРО «СДСКО» бенефициарных владельцев - нет.

Ассоциация не является получателем государственной помощи.

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Ассоциации являлись ОКВЭД 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций.

1.9. В соответствии с уставом источниками формирования имущества Ассоциации являются

-регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации (вступительные, членские и целевые взносы);

- добровольные имущественные взносы и пожертвования ;

- средства от оказания услуг по предоставлению информации, раскрытие которой может осуществляться на платной основе;

- средства от оказания образовательных услуг, связанных с предпринимательской деятельностью, коммерческими или профессиональными интересами членов Ассоциации;

- средства от продажи информационных материалов, связанных с предпринимательской деятельностью, коммерческими или профессиональными интересами членов Ассоциации;

- доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах и специальных счетах в банках для размещения денежных средств компенсационного фонда на неснижаемый остаток под фиксированную процентную ставку;

-другие не запрещенные законом источники.

1.10. В качестве способа обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации, Ассоциацией создается компенсационный фонд.

Ассоциация с 01 января 2025 года, на основании уведомления о переходе на УСН (форма 26.2-1) от 30.10.2024 г. применяет упрощенную систему налогообложения по объекту «Доходы» (п.1 ст. 346.14 Налогового кодекса РФ)

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением

упрощенной системы налогообложения, рассчитывается по ставке 6% (п.1 ст.346.20 НК РФ)

Книга учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения (далее – Книга), ведется в электронном виде. Форма Книги утверждена Приказом ФНС России от 07.11.2023 № ЕА-7-3/816@

Заполнение книги доходов и расходов ведется только в части доходов от предпринимательской деятельности, так как суммы, полученные Ассоциацией в виде вступительных, членских взносов и взносов в компенсационный фонд не подлежат включению в налоговую базу при применении УСН (пункт 2 статьи 251 Кодекса). Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод) п.1 ст. 346.17.

Объектом налогообложения в Ассоциации являются банковские проценты, начисляемые банками на неснижаемые остатки по специальным счетам
на которых размещаются целевые средства Компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств от размещения денежных средств и на банковских депозитных вкладах по текущему расчетному счету под фиксированную процентную ставку, облагаемые по ставке 6 %.

Членские, вступительные и взносы в компенсационный фонд в некоммерческих организациях не являются объектом налогообложения в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Проценты , полученные от размещения средств компенсационного фонда на специальных счетах , после уплаты налога направляются на пополнение компенсационного фонда на специальные счета , служат базой для дальнейшего начисления процентов.

Проценты, полученные от размещения средств вступительных и членских взносов, после уплаты налога пополняет сумму целевых поступлений, и в дальнейшем будут направлены на финансирование расходов, связанных с содержанием аппарата управления для ведения уставной деятельности.

1.11. Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

1.12. Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» , федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 (Бухгалтерская (финансовая) отчетность , введенный приказом Минфина от 04.10.2023 № 157 Н, с учетом особенностей, установленных для некоммерческой организаций, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» , федеральных стандартов бухгалтерского учета.

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

Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 год:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют;
- выданных гарантий и поручительств Ассоциация «СРО «СДСКО» не имеет;

-юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

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

2.1. Поступления членских, вступительных и взносов в компенсационный фонд учитывается на счете 86 (Целевое финансирование) с использованием счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» для начисления средств целевого финансирования».

Отражение поступающих средств на счете 86 по мере поступления денежных средств.

2.2 Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, отражаются на счете 26.02 «Общехозяйственные некоммерческой» в разрезе статей затрат, отраженных в финансовом плане (смете), с последующим отнесением на счет 86 «Целевое финансирование». В смете планируются и учитываются расходы по кассовому методу.

2.3. Формирование компенсационного фонда учитывается на счете 86.03 «Компенсационный взнос».

Денежные средства Компенсационного фонда Ассоциации «СРО «СДСКО размещены в следующих банках:

Наименование кредитной организации, лицензия Банка России	**Реквизиты договора с кредитной организацией (дата, номер)**	**Сумма (руб.)**
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, генеральная лицензия Банка России на осуществление банковских операций № 1623 от 29.10.2014 г.	**Специальный счет для размещения средств , являющихся компенсационным фондом возмещения вреда 40703810418250000049** (Договор № Р810-18-020049 от 28.10.2016 г.)	144 016 040,38
Курский региональный филиал АО «Россельхозбанк», генеральная лицензия Банка России на осуществление банковских операций № 3349 от 12.08.2015г.	**Специальный счет для размещения средств саморегулируемой организацией средств компенсационного фонда возмещения вреда 40703810732000000043** (Договор об открытии счета № 163200/0456 от 27.10.2016 г.)	0,00
Филиал «Газпромбанк» (Акционерное общество) «Центрально-Черноземный», генеральная лицензия Банка России на осуществление банковских операций № 354 от 29.12.2014 г.	**Специальный счет для формирования компенсационного фонда возмещения вреда 40703810600490031938** (Договор № 40703/810/1938-3 от 08.06.2017 г.)	0,00
	ИТОГО фонд возмещения вреда составляет:	**144 016 040,38**
Курский региональный филиал АО «Россельхозбанк», генеральная лицензия Банка России на осуществление банковских операций № 3349 от 12.08.2015г.	**Специальный счет для размещения средств саморегулируемой организацией средств компенсационного обеспечения договорных обязательств 40703810432000000042** (Договор об открытии счета № 163200/0455 от 27.10.2016 г.)	2 800 695,21
Филиал «Газпромбанк» (Акционерное общество) «Центрально-Черноземный», генеральная лицензия Банка России на осуществление банковских операций № 354 от 29.12.2014 г.	**Специальный счет для формирования компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств 40703810000490042938** (Договор № 40703/810/1938-4 от 08.06.2017 г.)	272 871 315,57
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва, генеральная лицензия Банка России на осуществление банковских операций № 1623 от 29.10.2014 г.	**Специальный счет для размещения средств , являющихся компенсационным фондом обеспечения договорных обязательств 40703810818250000050** (Договор № Р810-18-020049 от 28.10.2016 г.)	108 390 465,40

	ИТОГО фонд обеспечения договорных обязательств составляет:	**384 062 476,18**
	ИТОГО на специальных счетах средства компенсационного фонда составляют:	**528 078 516,56**

2.4. Запасами считают любые активы, которые СРО использует в течение 12 месяцев. Активы используемые более 12 месяцев, но которые являются потребляемым активом (п. 3 ФСБУ 5/2019) и не могут быть инвентарным объектом ОС в качестве функционально самостоятельного объекта также относятся к Запасам.

Учет запасов ведется Ассоциацией в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Затраты на приобретение Запасов для управленческих нужд признаются расходом периода, в котором понесены (Дт 26 Кт 60) (п.2 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования менее 12 месяцев, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.4.1. Резерв под обесценение запасов не создается, в соответствии с п. 33. ФСБУ 5/2019 Запасы некоммерческой организации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости

2.4.2. При выбытии Запасы оцениваются по себестоимости каждой единицы. (пункт 36 ФСБУ 5/2019). Стоимость выбывающих запасов признается расходом периода, в котором произошло выбытие (списание) Запасов.

Материальные ценности приходуются на балансовом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Материальные ценности, передаваемые в пользование сотрудникам СРО для управленческих нужд, на целевые мероприятия и т.п. учитываются на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в целях обеспечения их сохранности.

2.5. Активы, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.

2.6. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе малоценных активов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

СРО осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации (п. 27 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации на основные средства производиться линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из
ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По объектам основных средств начисляется амортизация в соответствии с действующим законодательством. Обобщение информации о суммах амортизации, начисляемого линейным способом, производится с применением счета 02.01 «Амортизация основных средств».

Самортизированное основное средство отражается на счете 01 «Основные средства» по первоначальной стоимости. Амортизация полностью самортизированного ОС, равная первоначальной стоимости, числится на 02 счете «Амортизация».

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производиться.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Ассоциация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие, причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не является существенной (менее 5 % от первоначальной стоимости);
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта не может быть определена.

Оценка ликвидационной стоимости осуществляется при принятии объекта основного средства к учету.

Если ожидаемые поступления при выбытии являются несущественными (ниже порога существенности), ликвидационная стоимость признается равной нулю в соответствии с принципом существенности, несмотря на наличие некоторых возможных поступлений.

2.7. В Ассоциации учет аренды ведется в упрощённом порядке без применения норм ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» в отношении арендуемой земли на основании п. 5 ФСБУ 25/2018 указано, что объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий, одно из которых – предмет аренды должен идентифицироваться (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды).

Объект аренды земли, с присвоенным кадастровым номером, с границами участка предоставлен другому собственнику, а по соглашению, согласно расчета, взимается арендная плата с Ассоциации «СРО «СДСКО» и ещё 17 собственников (пользователей), выкупивших помещения в многоэтажном доме, расположенном на данном участке земли. Соответственно границы обозначены быть не могут, кадастровый номер для Ассоциации не выделен, а следовательно предмет аренды не идентифицируется, не определен.

Арендная плата, согласно договора № 01-27/05-5944-19 ф от 18.01.2019 г.
за предшествующий период 2024 года составила – 26 565,11 рублей, за текущий отчетный период 2025 года – 26 565,11 рублей и будущий арендный платеж в 2026 году составит – 26 565, 11 рублей.

2.8. Показатели бухгалтерской отчетности, имеющие стоимостную оценку 5 % от валюты бухгалтерского баланса, подлежат раскрытию в составе пояснительной записки.

В отчетном периоде у Ассоциации отсутствовали:
- нематериальные активы;

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности организации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающихся существенных показателей.

3.1.1 Основные средства

Основные средства организации представляют собой здание , смартфон Apple iPhon, машина. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составляла- 8 416 тыс. руб. на 31.12.2024 г. составляла - 8 416 тыс. руб. , на 31.12.2025 г составляет – 8 416 тыс. руб.

Начислена амортизация на 31.12.2023 - 3 523 тыс. руб. ; на 31.12.2024 г. – 4 382 тыс. руб. ; на 31.12.2025 г. 5 130 тыс. руб.

По строке 1150 отражается остаточная стоимость основных средств.

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода, тыс.руб			За период, тыс. руб				На конец периода, тыс. руб		
	Стоимость (балансовая)	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Легковой автомобиль MAZDA CX-5, инв. номер № 0101	2463	1950	513	-	513	-	-	2463	2463	-
Нежилое здание по адресу: 305003, г. Курск, ул. Бойцов 9-й Дивизии 179-А, ин. номер № 0102	5852	2371	3481	-	195	-	-	5852	2566	3286
Смартфон Apple iPone 14256, инв. номер № 0103	101	61	40	-	40	-	-	101	101	-
Итого	**8416**	**4382**	**4034**		**748**			**8416**	**5130**	**3286**

3.1.2. Дебиторская задолженность

№ п/п	Расшифровка задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	45	55	24
2.	Расчеты с внебюджетными фондами	2	11	10
3.	Прочие дебиторы и кредиторы	174	324	293
Всего:		**221**	**390**	**327**

По строке баланса 1230 отображается дебиторская задолженность в сумме 221 тыс. рублей.

По строке 1210 (другие оборотные активы) отражаются запасы (сальдо счета 10.3 – 2 тыс. руб.)

3.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

№ п/п	Структура денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Денежные средства в кассе	48	266	270
2.	Расчетные счета	63	334	119
3.	Специальные счета	528 078	459 034	391 411
	Всего:	**528 189**	**459 634**	**391 800**

Средства компенсационного фонда могут быть использованы только на выплаты , предусмотренные ст. 55.16 Градостроительного Кодекса РФ.

Денежные средства по вступительным и членским взносам , размещены на депозитных счетах и отражены по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» и 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

По строке 1240 отражаются денежные средства на депозитном счете - счет 55.03 и предоставленные займы- счет 58.03 .

Займ предоставлен в соответствии с п.8 «Положения об отдельных условиях предоставления займов членам саморегулируемых организаций и порядке осуществления контроля за использованием средств, предоставленных по таким займам», утвержденного постановлением Правительства РФ от 27.06.2020 г. № 938.

Займ предоставлен ЗАО «Суджанское ДРСУ № 2» (ОГРН 1054630005418 ИНН 4623006047), согласно договора займа от 26.08.2025 г. № 2 на срок до 30.08.2026 г. в сумме 29 000 тыс. рублей.

По строке 1250 отражаются денежные средства в кассе , на расчетном счете и специальных счетах.

Расшифровка денежных потоков за отчетный и предшествующий отчетному период, в тыс. руб.

Наименование показателей, денежных потоков	За 2025 год	За 2024 год
Сальдо денежных потоков на начало отчетного периода	**459 634**	**391 800**
Поступления всего, в т. ч.	**121000**	**97399**
Членские взносы	16355	14290
Взносы в компенсационный фонд	16000	11600
Вступительные взносы	1000	1200
Проценты к получению	87645	70309
Израсходовано всего, в т. ч.	**52 445**	**29 565**
Услуги связи	97	81
Командировочные расходы	77	117
Оплата труда и начисления на ФОТ	13240	11500
Канцтовары	105	95
Расходы на содержание автомобиля	108	50
Обязательный взнос в Национальное объединение строителей (Москва)	1914	1840
Аудиторская проверка	52	49
Арендная плата за землю	27	27
Транспортный налог	10	10
Налог на имущество	234	250
Налог на УСН (налог на прибыль)	5259	14062
Информационные услуги с использованием систем Консультант Плюс, обслуживание программы 1С	360	387
Прочие расходы на содержание АУП	1 786	587
Займ	29000	-
Депозитные вклады	176	510
Сальдо денежных потоков	**528 189**	**459 634**

3.1.4. По строке 1330 «Целевые средства» на конец отчетного периода показаны средства целевого финансирования.

3.1.5. Кредиторская задолженность

№ п/п	Расшифровка задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	1	3
2.	Расчеты по налогам и сборам	-	-	13
3.	Прочие дебиторы и кредиторы	812	911	836
Всего:		**812**	**912**	**852**

По строке 1520 отражается кредиторская задолженность.
По строке 1540 - на 31.12.2025 год сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме - 1 818 932,14 руб. , количество неоплаченных дней отпуска - 299 дней , срок исполнения – 2026 год.

3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах Ассоциацией раскрыта информация о доходах и расходах, связанных с размещением денежных средств на расчетном счете, специальных счетах и депозитных счетах.

Прочие доходы (поступления не относящиеся к основной деятельности) в 2025 году составили :
- проценты начисляемые банками по депозитам и на неснижаемые остатки по специальным счетам составили – 87 645 тыс. руб;
- списание кредиторской задолженности – 2 тыс. руб.

Прочие расходы в 2025 году составили:
- затраты не относящиеся к основной деятельности – 342 тыс. руб.;
- списание дебиторской задолженности – 9 тыс. руб.

Налог при применении УСН в 2025 году составил – 5 259 тыс. руб.

3.3. Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

В отчете о целевом использовании средств Ассоциации, раскрыта информация о целевом использовании средств, полученных для обеспечения уставной деятельности, в соответствии с утвержденной в установленном порядке сметой доходов и расходов. Учет целевых поступлений и использование целевых средств Ассоциации ведется методом начисления.

Целевые поступления Ассоциации за отчетный период составили 83 114 тыс. руб.

Из них:
- по строке 6210 – «Вступительные взносы» - 1 000 тыс. рублей;
- по строке 6215 – «Членские взносы» - 16 902 тыс. рублей;
- по строке 6240 – «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражена сумма полученного дохода в виде процентов, начисленных банком на остаток денежных средств на специальных счетах и размещенных в депозиты на расчетном счете, после уплаты налога. Проценты, после уплаты налога распределены на увеличение целевого финансирования в полном объеме, в размере - 82 037 тыс. рублей;
- по строке 6250 – «Прочие» отражены суммы взносов в компенсационный фонд в размере – 16 000 тыс. рублей;

По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» составили 419 тыс. рублей, из них :

- по строке 6313 «Иные мероприятия» - 419 тыс. рублей – расходы на административные и организационные расходы;

По строке 6320 « Расходы на содержание аппарата управления» составили 16 963 тыс. рублей., из них:

-по строке 6321 «Расходы связанные с оплатой труда (включая начисления) составили 13 480 тыс. руб. ;

- по строке 6323 « Расходы на служебные командировки и деловые поездки» составили 77 тыс. рублей;

- по строке 6324 «Содержание помещений , зданий, автомобильного транспорта и иного имущества(кроме ремонта)» составила – 700 тыс. руб.

-по строке 6326 «Прочие» отражены расходы на содержание аппарата управления, в том числе: расходы по услугам банка, расходы по услугам интернет связи, почтовые расходы, канцелярские расходы, рекламная продукция, расходы по услугам телефонной связи, абонентское обслуживание и сопровождение компьютерных программ, информационных систем и отражены членские взносы в Национальное объединение строителей (НОСТРОЙ) – в сумме 2 706 тыс. рублей;

По строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» составила – 213 тыс. рублей;

По строке 6350 «Прочие» отражены расходы на аудиторские услуги, амортизацию ОС , налоги , списанная Дт задолженность, согласно приказа и инвентаризации проведенной в 2025 году составила – 1 670 тыс. руб.;

По строке 6300 «Всего использовано средств» составило – 19 265 тыс. руб.;

По строке 6400 « Остаток средств на конец отчетного года» - составил 559 333 тыс. руб.

3.4 Прочая информация

Ассоциация «СРО «СДСКО» не планирует прекращение деятельности.

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

3.5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор
Ассоциации «СРО «СДСКО» И.Н. Умеренкова

Бухгалтер О.И. Ломейко

20.03.2026 г.