ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год
АССОЦИАЦИЯ "НЕВСКИЙ КЛАСТЕР ПРОЕКТИРОВЩИКОВ" (А «НКП»)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АССОЦИАЦИЯ "НЕВСКИЙ КЛАСТЕР ПРОЕКТИРОВЩИКОВ"» (далее – Ассоциация) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Основной вид деятельности организации (код ОКВЭД 94.12) – деятельность профессиональных членских организаций.

1.2. Основные сведения об Ассоциации:

Полное наименование Ассоциации: АССОЦИАЦИЯ "НЕВСКИЙ КЛАСТЕР ПРОЕКТИРОВЩИКОВ".

Юридический адрес Ассоциация: 199155, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Остров Декабристов, пер Каховского, дом 12, строение 1, помещение 17Н.

Фактический (почтовый) адрес Ассоциации: 199155, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Остров Декабристов, пер Каховского, дом 12, строение 1, помещение 17Н.

Дата государственной регистрации: зарегистрировано 06.02.2024 г. Управление Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу, основной государственный регистрационный № 1247800011238.

ИНН 7813677916 , КПП 780101001.Ассоциация является некоммерческой организацией, не имеющей целью извлечение прибыли.

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации в Министерстве юстиции Российской Федерации от 18.09.2023.

АССОЦИАЦИЯ "НЕВСКИЙ КЛАСТЕР ПРОЕКТИРОВЩИКОВ" является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство. Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций в области инженерных изысканий, архитектурно-строительного проектирования, строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства:

Ассоциация состоит в общественной организации Национальное объединение строителей (НОСТРОЙ).

По состоянию на 31.12.2025 в Ассоциации состояло 61 члена (принято – 64 члена, исключено – 1 члена).

Ассоциация не имеет лицензий.

1.3. Органы управления Ассоциации.

Высшим органом управления Ассоциации является Общее собрание членов Ассоциации.
Постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации – Президиум Ассоциации.
Действующий состав коллегиального органа Ассоциации «НКП»:

1) Председатель Правления – Миронова Наталия Анатольевна (Генеральный директор ООО "БАЛТСТРОЙ" ИНН 7816743772);
2) Член Правления – Рамушев Илья Игоревич (Генеральный директор ООО "АВРОРА" ИНН 7813681327);
3) Независимый член Правления – Садыки Арсен Райфудинович.

Единоличный исполнительный орган – Президент Ассоциации - Матиенко Ольга Владиславовна. Избран на должность протоколом заседания Правления Ассоциации №20 от 23.09.2025.

1.4. Среднесписочная численность персонала Ассоциации.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Ассоциации в 2024 году составила 1 человек.
Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Ассоциации в 2025 году составила 1 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Основные элементы учетной политики Ассоциации определены приказом Президента Ассоциации № 1/УП от 06.02.2024.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Ассоциации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Ассоциации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Основные средства.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с учета. Начисление амортизации производится линейным способом. (п. 33, п. 35 ФСБУ 6/2020)

Затраты на приобретение, создание и улучшение малоценных объектов основных средств стоимостью не более 100 000 руб. (несущественные активы) признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020). Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Контроль за наличием и движением малоценных основных средств организован на забалансовом счете МЦ.04.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Учет аренды.

Право пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018).

Ассоциация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При выбытии Ассоциация оценивает запасы по себестоимости каждой единицы.

Ассоциация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 п. 2 ФСБУ 5/2019). Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. Затраты на приобретение таких запасов признаются расходами периода, в котором были понесены.

Ассоциация не создает резерв под обесценение по запасам, которые используются в уставной некоммерческой деятельности (п. 33 ФСБУ 5/2019).

Дебиторская задолженность.

В некоммерческих организациях, основанных на членстве, сомнительная задолженность может возникнуть по неоплаченным своевременно членским взносам. Сомнительной считается дебиторская задолженность Ассоциации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно

по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга.

Резерв по сомнительным долгам создается один раз по состоянию на 31 декабря текущего года. Сумму созданного резерва Ассоциация относит в дебет 86 счета – на увеличение расходов по целевому финансированию. Ассоциация не создавала в 2025 году резерва по сомнительным долгам, так как задолженность является текущей.

Доходы.

Ассоциация не занимается предпринимательской деятельностью. Для осуществления своей уставной некоммерческой деятельности, расходы на которую определяются Сметой, Ассоциация получает целевые поступления на содержание Ассоциации и ведение уставной деятельности. На основании пункта 2 статьи 251 главы 25 Налогового кодекса эти поступления являются доходами, не учитываемыми при определении налоговой базы.

Доходами для целей налогообложения являются доходы, в виде полученных процентов по неснижаемым остаткам на банковских счетах Ассоциации. Начисленные проценты по неснижаемым остаткам на счетах Ассоциации отражаются по счету 91.01 «Прочие доходы». С суммы начисленных процентов начисляется налог при упрощенной системе налогообложения. Сумма, оставшаяся после уплаты налога при упрощенной системе налогообложения, списывается в кредит счета 86.02 «Целевое финансирование и поступления на обеспечение уставной деятельности».

Расходы.

Учет расходов, связанных с уставной некоммерческой деятельностью, предварительно осуществляется на счете 20.01 «Затраты по некоммерческой деятельности» по статьям затрат согласно Сметы Ассоциации с последующим ежемесячным закрытием на счет 86.02 «Целевое финансирование и поступления на обеспечение уставной деятельности» в разрезе источников финансирования (Приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н).

Расходы по займам и кредитам.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п. п. 6, п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

Учет целевых средств.

Согласно учетной политике Ассоциации, целевые средства (финансовая база) Ассоциация формируется за счет средств компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств, целевых, членских взносов, а также иных денежных средств, получение которых предусмотрено уставом. Размер и порядок уплаты целевых и членских взносов определяется «Положением о членстве в ассоциации, в том числе о требованиях к членам ассоциации, о размере, порядке расчета и уплаты целевого и членских взносов», утвержденным общим собранием членов Ассоциация.

Аналитический учет целевых средств ведется в бухгалтерском учете по мере поступления взносов и отражается в учете по дебету счета 51 «Расчетный счет» и кредиту счета 76.06.1 «Начисление средств целевого финансирования в рублях». Начисление целевых и членских взносов производится по дебету счета 76.06.1 «Начисление средств целевого финансирования в рублях» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Перечисление взносов в компенсационный фонд возмещения вреда осуществляется на специальный счет СРО (расчетный счет, имеющий целевое назначение – операции с компенсационным фондом возмещения вреда) по дебету 51 «Специальный счет ВВ» и кредиту счета 76.06.3 «Начисление средств целевого финансирования в рублях». Начисление взносов в компенсационный фонд отражается по дебету счета 76.06.3 «Начисление средств целевого финансирования в рублях» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование», и далее начисляется по счету 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 82.2 «Резервы, образованные в соответствии с законодательством». Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности за счет вступительных, целевых или членских взносов, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» (расходы по обычным видам деятельности). Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, списываются в дебет счета 86.02 «Целевое финансирование и поступления на обеспечение уставной деятельности» только в пределах имеющихся целевых поступлений. Суммы превышения списываются в дебет счета 86.02 «Целевое финансирование и поступления на обеспечение уставной деятельности» в следующих периодах, при поступлении целевых средств.

Компенсационные фонды.

Открытые в банках специальные счета с размещенными на них средствами компенсационных фондов учитываются на счете 51 «Специальные счета в банках».

Для сохранения и увеличения размера средств компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств, они были размещены по заявлениям о начислении процентов на остатки денежных средств на специальных банковских счетах в АО "АЛЬФА-БАНК".

Начисленные проценты по неснижаемым остаткам на счетах Ассоциации отражаются по счету 91.01 «Прочие доходы».

Доход, полученный от размещения средств компенсационных фондов (проценты по специальным счетам), направляется на пополнение этих фондов на конец отчетного периода.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная приказом президента Ассоциации № 1/УП от 01.01.2025 содержит следующие основные моменты.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Ассоциация использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Ассоциация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам на ремонт основных средств.

Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации;

- ожидаемого физического износа;
- ожидаемого морального устаревания;
- планов по замене ОС, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Ассоциация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам на ремонт основных средств.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Ассоциация не располагает нематериальными активами.
3.2. Ассоциация не создавала нематериальные активы в отчетном периоде.
3.3. Ассоциация не располагает амортизируемыми и не амортизируемыми активами.
3.4. Ассоциация не располагает нематериальными активами, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.
3.5. Ассоциация не осуществляла капитальных вложений в нематериальные активы.
3.6. Ассоциация не располагает правами на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, которые требуют учета на забалансовых счетах.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1. Ассоциация не располагает основными средствами.
4.2. Права пользования активами у Ассоциации отсутствуют.
4.3. Неамортизируемых основных средств Ассоциация не имеет.
4.4. Ассоциация не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования.
4.5. Ассоциация не осуществляла капитальных вложений в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости).
4.6. Ассоциация не осуществляла капитальных вложений в инвестиционную недвижимость.
4.7. В 2025 году у Ассоциации отсутствовали договоры аренды со сроком аренды не более 12 месяцев, предусматривающие переход права собственности на предмет аренды к арендатору, возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату предоставления предмета аренды и рыночной стоимостью предмета аренды без учета износа, превышающей 300 000 рублей. Ассоциация не предоставляла предмет аренды в субаренду.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. У Ассоциации не имеется финансовых вложений.
5.2. У Ассоциации не имелось операций по использованию финансовых вложений.

6. ЗАПАСЫ

6.1. Наличие и движение запасов

					Изменения за период							
	За период		На начало года			списано			изменения видов запасов		На конец периода	
Наименование показателя	период	год	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
год		2025			3 568	(1 111)	-	-	X	X	2 457	
Запасы - всего (предыдущий год)		2024					-	-	X	X		
в том числе: (вид за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)												
Сырье и материалы		2025			302				(302)			-
Сырье и материалы		2024										-
Незавершенное производство		2025			3 266	(1 111)					2 457	-
Незавершенное производство		2024										-
Специальная одежда		2025										-
Специальная одежда		2024										-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023									
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего (отчетный год)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего (предыдущий год)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)											
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего (отчетный год)	За 2025 г.	25		1 370		(25)				1 370	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего (предыдущий год)	За 2024 г.	-		25		-				25	-
в том числе: (вид за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч.60	За 2025 г.	-		300		-				300	-
	За 2024 г.			-						-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.			11						11	
	За 2024 г.										
Расчеты с членами СРО по членским взносам сч.76	За 2025 г.	25	-	1 050	-	(25)	-	-	-	1 050	-
	За 2024 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
НДС с авансов полученных	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого (отчетный год)	За 2025 г.	25		1 370		(25)	-	-	X	1 370	-
Итого (предыдущий год)	За 2024 г.	-		25		-	-	-	X	25	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

Основными дебиторами являются члены Ассоциации, задолженность которых по членским взносам на 31.12.2025 составляет 1 050 тыс. руб.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифици-ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего (отчетный год)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные обязательства - всего (предыдущий год)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)								
Краткосрочные обязательства - всего (отчетный год)	За 2025 г.	1250	5 340		(1200)			5 390
Краткосрочные обязательства - всего (предыдущий год)	За 2024 г.		1 250					1250
в том числе: (вид за отчетный период и период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч. 60	За 2025 г.		1325					1325
	За 2024 г.		-					-
Краткосрочные займы сч. 66	За 2025 г.	3 000	3 000	-	-	-	-	3 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам сч .66	За 2025 г.	469	469	-	-	-	-	469
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам сч. 68	За 2025 г.	-	11					11
	За 2024 г.		-					-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	54	-	-	-	-	54
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по уплате членских взносов сч. 76	За 2025 г.	1 250	480	-	(1 200)	-	-	530
	За 2024 г.		1 250	-		-	-	1 250
Расчеты по уплате взносов в КФ ВВ сч. 76	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие расчеты с физическими лицами сч. 76	За 2025 г.		-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого (отчетный год)	За 2025 г.	1 250	5 340		(1 200)	-	X	5 390
Итого (предыдущий год)	За 2024 г.		1 250			-	X	1 250

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

У Ассоциации нет просроченных обязательств.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего (отчетный год)	За 2025 г.	-	4	-	-	4
Оценочные обязательства - всего (предыдущий год)	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: (группа)						
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	-	4	-	-	4
Резерв на оплату отпусков	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Ассоциацией создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2025. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025.

Основными кредиторами являются:

- Члены Ассоциации (оплатившие членские взносы за будущие периоды), задолженность перед которыми на 31.12.2025 составляет 530 тыс. руб.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По состоянию на 31.12.2025 Ассоциация не выдавала и не получала обеспечений обязательств.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	302	-
Затраты на оплату труда	104	-
Отчисления на социальные нужды	32	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 130	-
Итого по элементам	3 568	-

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 568)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА

11.2. Раздел баланса Целевое финансирование

Стр.1370	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Резервный и иные целевые фонды	**3 207**	-	-
в том числе: Целевые средства компенсационного фонда возмещения вреда	3 207	-	-

11.3. Пояснения по существенным статьям отчета о целевом использовании средств

Стр.6210	январь-декабрь 2025 г.	январь-декабрь 2024 г.
Вступительные взносы	-	10

Стр.6215	январь-декабрь 2025 г.	январь-декабрь 2024 г.
Членские взносы	1 585	95

Стр.6220	январь-декабрь 2025 г.	январь-декабрь 2024 г.
Целевые взносы	3 200	-

Стр.6230	январь-декабрь 2025 г.	январь-декабрь 2024 г.
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	-	-

Стр.6240	январь-декабрь 2025 г.	январь-декабрь 2024 г.
Прибыль от приносящей доход деятельности	-	-

Стр.6250	январь-декабрь 2025 г.	январь-декабрь 2024 г.
Прочие	41	-
в том числе: доход в виде банк. процентов, начисленных на остаток средств на специальных и расчетных счетах	3	-
Стр.6200	январь-декабрь 2025 г.	январь-декабрь 2024 г.
Всего поступило средств	4 826	105

Стр.6310	январь-декабрь 2025 г.	январь-декабрь 2024 г.
Расходы на целевые мероприятия	(204)	-
в том числе: проведение конференций, совещаний, семинаров		-
прочие, в том числе:	(204)	-

уплата членских взносов в НОСТРОЙ		

Стр.6320	январь-декабрь 2025 г.	январь-декабрь 2024 г.
Расходы на содержание аппарата управления	(605)	-
в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	(136)	-
выплаты, не связанные с оплатой труда		
Расходы на служебные командировки	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	(400)	-
прочие	(69)	-
в том числе: абонентское обслуживание и сопровождение компьютерных программ и информационных систем	(30)	-
электронная отчетность, ЭДО	(31)	-
оплата госпошлины	(8)	-

Стр.6330	январь-декабрь 2025 г.	январь-декабрь 2024 г.
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	(302)	-
в том числе:		
приобретение материальных запасов и малоценного оборудования	(302)	-

Стр.6350	январь-декабрь 2025 г.	январь-декабрь 2024 г.
Прочие	(3 756)	(56)
в том числе: формирование КФ ВВ	(3 200)	-)
услуги банка	(89)	(56)
проценты к уплате	(469)	-

Стр.6300	январь-декабрь 2025 г.	январь-декабрь 2024 г.
Всего использовано средств	(4 875)	(56)

12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Ассоциация не применяет ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». В отчетном году государственная помощь Ассоциации не предоставлялась.

12.1. В отчетном году бюджетные средства в Ассоциацию не поступали.

12.2. В отчетном году бюджетные кредиты Ассоциации не предоставлялись.

13. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

13.1. Денежные средства

Ассоциацией открыты банковские счета в АО «АЛЬФА-БАНК»:

Вид счета	Номер счета	Наименование валюты	Кредитная организация	Остаток денежных средств на 31.12.2025	Остаток денежных средств на 31.12.2024	Остаток денежных средств на 31.12.2023
Специальный банковский счет в целях размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда (КФ ВВ)	40703810401300001137	Российский рубль	АО «АЛЬФА-БАНК»	3 305 999,59	-	-
Расчетный счет	40703810301100000522	Российский рубль	АО «АЛЬФА-БАНК»	10 000,00	1 250 000,00	-
Расчетный счет	40703810001100000521	Российский рубль	АО «АЛЬФА-БАНК»	1 456 797,35	23 913,00	-
Итого				**4 772 796,94**	**1 273 913,00**	**-**

Размещения средств на депозитах в отчетном периоде Ассоциация не осуществляла.

13.2. Единый налог при упрощенной системе налогообложения

В соответствии с Учетной политикой Ассоциации начисленные проценты к получению признаются прочими доходами и отражаются в Отчете о финансовых результатах по коду строки 2320 «Проценты к получению».

На 31.12.2025 по строке 2320 «Проценты к получению» отражен прочий доход в сумме 9 тыс. рублей в виде процентов, начисленных банком на остаток денежных средств на специальных и расчетном счетах Ассоциации.

.

13.3. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности Ассоциации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

13.4. Информация о связанных сторонах

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» устанавливает порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций. Ассоциация указанное положение не применяет.

Информация об аффилированных лицах раскрывается только в части осуществления предпринимательской деятельности, которая у Ассоциации отсутствует.

Бенефициарные владельцы у Ассоциации отсутствуют.

13.5. Информация о чрезвычайных фактах

В отчетном году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

13.6. Информация о договорах доверительного управления

В отчетном году договоры доверительного управления не заключались.

13.7. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде прекращение каких-либо видов деятельности в Ассоциации не осуществлялось, а также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Ассоциацией не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Ассоциация намерена осуществлять свою хозяйственно-финансовую деятельность непрерывно. Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Ассоциация будет продолжать деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Президент _____ Матиенко Ольга Владиславовна

30 марта 2026 года