



Общество с ограниченной ответственностью

«Аудит-Профи»

Саморегулируемая организация аудиторов

Ассоциация Содружеств

ОРНЗ 12506099332

460000, г. Оренбург, ул. 9 Января, 37
тел: (3532) 77-96-47 / факс: (3532) 77-92-33
e-mail: audit-profi@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**ЧЛЕНАМ
САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
АССОЦИАЦИЯ "АЛЪЯНС СТРОИТЕЛЕЙ ОРЕНБУРЖЬЯ"**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АССОЦИАЦИЯ "АЛЪЯНС СТРОИТЕЛЕЙ ОРЕНБУРЖЬЯ" (ИНН 5610098035, ОГРН 1085600004049, 460053, обл. Оренбургская, г. Оренбург, проезд Северный, 10/1.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о целевом использовании средств за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики за 2025 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АССОЦИАЦИЯ "АЛЪЯНС СТРОИТЕЛЕЙ ОРЕНБУРЖЬЯ" по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.



Общество с ограниченной ответственностью

«Аудит-Профи»

Саморегулируемая организация аудиторов

Ассоциация Содружеств

ОРНЗ 12506099332

460000, г. Оренбург, ул. 9 Января, 37
тел: (3532) 77-96-47 / факс: (3532) 77-92-33
e-mail: audit-profi@mail.ru

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АССОЦИАЦИЯ "АЛЪЯНС СТРОИТЕЛЕЙ ОРЕНБУРЖЬЯ" по состоянию на 31.12.2024 года и за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 25.03.2025 г. содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую отчетность аудируемого лица

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является



460000, г. Оренбург, ул. 9 Января, 37
тел: (3532) 77-96-47 / факс: (3532) 77-92-33
e-mail: audit-profi@mail.ru

гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных



Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Профи»

Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация Содружеств
ОРНЗ 12506099332

460000, г. Оренбург, ул. 9 Января, 37
тел: (3532) 77-96-47 / факс: (3532) 77-92-33
e-mail: audit-profi@mail.ru

замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(аттестат № К009122, аттестат № 01-001042
ОРНЗ 21706008568



Н.В. Устинова

Директор
ООО «Аудит-Профи»
(ОРНЗ 21706008568)



Н.В. Устинова

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Профи»,
ОГРН 1155658004248
РОССИЯ 460000 г. Оренбург ул.9 Января дом 37
член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация Содружество»»,
ОРНЗ 12506099332

«30» марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ "АЛЪЯНС СТРОИТЕЛЕЙ ОРЕНБУРЖЬЯ"	по ОКПО	89451675
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5610098035
Организационно-правовая форма Некоммерческие партнерства	по ОКОПФ	20614
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
460053, Оренбургская область, г.о. город Оренбург, г Оренбург, проезд Северный, д. 10/1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АУДИТ-ПРОФИ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	5610211330
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1155658004248

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание членов СРО А "АСО"

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ "АЛЪЯНС СТРОИТЕЛЕЙ ОРЕНБУРЖЬЯ"	Форма по ОКУД	Коды
Единица измерения тыс. руб.	Отчетная дата (число, месяц, год)	0710001
		31 12 2025
	по ОКПО	89451675
	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Основные средства	1150	2 534	3 011	3 514
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		2 534	3 011	3 514
	Финансовые вложения	1170	40 390	11 274	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы		40 390	11 274	-
	Итого по разделу I	1100	42 923	14 286	3 514
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	5	7	-
	в том числе:				
	Сырье и материалы		5	7	-
	Дебиторская задолженность	1230	74 189	74 967	44 848
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		77	72	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		315	82	42
	Расчеты по налогам и сборам		10	5	15
	Сальдо по ЕНС		2 062	4 297	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	47	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	4	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	3	-

5

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		71 725	70 457	44 792
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 097 478	1 729 932	1 478 003
	в том числе:				
	Расчетные счета		18 475	6 596	18 822
	Прочие специальные счета		2 079 003	1 723 336	1 459 181
	Прочие оборотные активы	1260	181	271	53
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		181	271	53
	Итого по разделу II	1200	2 171 853	1 805 176	1 522 904
	БАЛАНС	1600	2 214 776	1 819 462	1 526 418

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Целевое финансирование				
	Целевые средства	1330	2 205 899	1 809 533	1 519 463
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 534	3 011	3 514
	Итого по разделу III	1300	2 208 433	1 812 544	1 522 977
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Кредиторская задолженность	1520	2 809	4 459	1 136
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		34	83	96
	Расчеты с покупателями и заказчиками		37	37	60
	Расчеты по налогам и сборам		323	2 435	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		25	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	-	426
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 485	1 254	20
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	1	-
	Расчеты с подотчетными лицами		1	-	3
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		904	649	532
	Оценочные обязательства	1540	3 534	2 459	2 305
	Итого по разделу V	1500	6 343	6 918	3 442
	БАЛАНС	1700	2 214 776	1 819 462	1 526 418

Генеральный директор

(наименование должности)

Таушев Андрей Александрович

(расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за 2025 г.**

Организация: САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ
"АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ ОРЕНБУРЖЬЯ"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2025
89451675		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	1 809 533	1 519 463
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	1 770	1 220
	Членские взносы	6215	67 626	42 410
	Целевые взносы	6220	50 353	48 300
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	878	3 766
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	344 856	256 039
	Прочие	6250	-	30
	Поступило средств - всего	6200	465 483	351 765
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(10 514)	(6 039)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	(2 729)
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	(1 350)	(1 036)
	прочие	6313	(9 165)	(2 274)

Форма 0710003 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(53 006)	(50 253)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(43 264)	(40 878)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(149)	(81)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(279)	(119)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(7 097)	(7 172)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(64)	(152)
	прочие	6326	(2 153)	(1 851)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(381)	(159)
	Прочие	6350	(5 216)	(5 244)
	в том числе:			
	отчисления в НОСТРОЙ		(5 214)	(5 237)
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(69 117)	(61 695)
	Остаток средств на конец периода	6400	2 205 899	1 809 533

Генеральный директор
 (наименование должности)

Таушев Андрей Александрович
 (расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.



8

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о целевом использовании средств за 2025 год
Саморегулируемая организации Ассоциации
«Альянс строителей Оренбуржья»**

1. Общие сведения.

1.1	Полное наименование организации	Саморегулируемая организация Ассоциация «Альянс строителей Оренбуржья»
	Сокращенное наименование организации	СРО А «АСО»
1.2	Место нахождения	г. Оренбург, проезд Северный, 10/1
1.3	Дата государственной регистрации	18.11.2008
1.4	ОГРН	1085600004049
1.5	ИНН, КПП	5610098035 / 561001001
1.6	Среднесписочная численность работников	2025 год – 27 человек 2024 год – 29 человек
1.7	Основные виды экономической деятельности:	94.11 Деятельность предпринимательских членских некоммерческих организаций
1.8	Деятельность, осуществляемая на основании разрешительного документа	СРО-С 024-06082009 от 06.08.2009 года, выдан Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору

1.1. Органы управления Ассоциации

Органами управления Ассоциации являются:

- Общее собрание членов Ассоциации;
- Совет Ассоциации (председатель Соляник Александр Петрович);
- Генеральный директор Ассоциации (Таушев Андрей Александрович).

Общим собранием членов Ассоциации утверждена Смета доходов и расходов на 2025 год (Протокол от 24.04.2025 г. № 31)

Внутренним контрольным органом Ассоциации является Ревизионная комиссия Ассоциации, которая осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Ассоциации. В ее состав входят 3 представителя организаций.

В члены Ассоциации могут быть приняты только индивидуальные предприниматели и (или) юридические лица, зарегистрированные на территории Оренбургской области, за исключением:

- 1) иностранных юридических лиц;
- 2) юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, зарегистрированных на территории субъекта Российской Федерации, имеющего общую границу с Оренбургской областью, в случае отсутствия на территории такого субъекта зарегистрированной саморегулируемой организации.

На должность генерального директора Ассоциации со 02.06.2022 г. по 01.06.2025 г. назначен Таушев Андрей Александрович (Протокол Общего собрания членов СРО А «АСО» от 26.04.2022 г. № 27), со 02.06.2025 г. по 01.06.2028 г. назначен также Таушев Андрей Александрович (Протокол Общего собрания членов СРО А «АСО» от 24.04.2025 г. № 31).

1.2 Источники финансирования

Основными источниками финансирования Ассоциации являются членские, вступительные, добровольные имущественные взносы. Размер и порядок уплаты взносов определяются Положением о членских взносах. Данный документ утвержден Общим собранием членов в новой редакции (протокол от 24.04.2025 г. № 31).

Информация о количестве членов Ассоциации на начало каждого квартала 2025 г. в сравнении с 2024 г. приведена в таблице:

Период	Количество членов	Период	Количество членов
1 квартал 2025 г.	656	1 квартал 2024 г.	689
2 квартал 2025 г.	643	2 квартал 2024 г.	690
3 квартал 2025 г.	653	3 квартал 2024 г.	676
4 квартал 2025 г.	655	4 квартал 2024 г.	667

По состоянию на 31.12.2025 г. количество членов Ассоциации составило 652, уменьшение относительно 01.01.2025 г. составило 4 члена. В 2025 году было принято в члены Ассоциации 59 организаций, прекращено членство 63 организаций и ИП, в т.ч.: добровольный выход – 28 членов, применены меры дисциплинарного воздействия – к 28 членам, иное – 7 членов.

2. Учетная политика.

2.1 Основа предоставления информации

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации подготовлена в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету и Положениями

по бухгалтерскому учету РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована в соответствии с Учетной политикой Ассоциации, утвержденной приказом генерального директора Ассоциации и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных актов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера. Документооборот регламентируется графиком и перечнем форм первичных учетных документов, разработанных Ассоциацией.

2.2 Основные положения Учетной политики в 2025 г.

Основные средства

Основные средства (ОС) в соответствии с ФСБУ 6/2020

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 50 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

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.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Ассоциация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: 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 его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020). Ассоциация осуществляет обязательную ежегодную проверку элементов амортизации – срок полезного использования и ликвидационную стоимость.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) 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:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Ассоциация ежегодно осуществляет тест на обесценение основных средств. К признакам обесценения основных средств относятся – снижение рыночной стоимости, физическая порча или моральное устаревание.

В случае обесценения актива, при котором его балансовая стоимость превышает сумму, которая может быть получена при использовании актива или в

результате продажи его, суммы накопленного обесценения отражаются отдельно от первоначальной стоимости основных средств с использованием счета 02.04 «Обесценение основных средств».

Сырье и материалы

Запасами считаются любые активы, которые Ассоциация использует в течение 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Ассоциация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд признаются расходом периода, в котором понесены.

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

При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019). Стоимость выбывающих запасов признается расходом периода, в котором произошло выбытие (списание) запасов.

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Сомнительным долгом признается задолженность члена Ассоциации по уплате им регулярных членских взносов за четыре и более квартала, предшествующих отчетной дате, и не погашенная к моменту подписания СРО А «АСО» годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. В сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Организацией принято решение о равномерном учете предстоящих расходов на оплату отпусков работников.

Сумма ежемесячных отчислений в указанный резерв определяется на основании специального расчета (сметы) исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму взносов в ФСС, ОПС, ОМС, взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников. На 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация указанного резерва.

Доходы и расходы

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления.

Смета доходов и расходов на содержание Ассоциации формируется кассовым методом на календарный год. Основным источником покрытия расходов являются целевые поступления на содержание некоммерческой организации, состоящие из членских взносов, вступительных взносов, добровольных имущественных взносов. Размер и порядок оплаты взносов утверждается Общим собранием членов Ассоциации.

Ассоциация вправе осуществлять приносящую доход деятельность, если это служит достижению целей, ради которых она создана, и, если эта деятельность соответствует таким целям.

Доходы, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах, учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».

Расходы, связанные с уставной деятельностью, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат. Расходы, связанные с уставной деятельностью, производятся согласно Смете доходов и расходов с последующим отнесением на счет 86 «Целевое финансирование». Расходы признаются в том периоде, к которому они относятся.

Изменение учетной политики.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

1. Учетная политика в 2025 году, существенно не отличается от учетной политики предыдущего отчетного периода. В учетной политике 2025 года применены положения ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность, а также ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

Изменения учетной политики в следующем отчетном периоде.

1. Ассоциация не ожидает отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения новых стандартов. Досрочное применение ФСБУ 9/2025 "Доходы" не планирует.

3. Расшифровки существенных показателей в бухгалтерском балансе и отчет о целевом использовании средств.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1999 г. № 34н, иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и учетной политикой на 2025 год.

Приказом № 1 от 28.12.2024 г. об утверждении изменений учетной политики СРО А «АСО» внесены изменения в состав Бухгалтерской отчетности Ассоциации, которая состоит из: бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из того, что Ассоциация СРО А «АСО» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Ассоциация не формирует.

3.1 Основные средства (строка баланса 1150)

Учет основных средств Ассоциация ведет в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Показатель «Основные средства» (код 1150 Бухгалтерского баланса) содержит информацию об основных средствах и составляет на 31.12.2025 г. 2 534 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 3 011 тыс. руб. Группы основных средств расшифрованы в приложении к бухгалтерскому балансу.

Активы, отвечающие критериям основных средств и имеющие стоимость менее 50 000 рублей (мебель, компьютеры, прочая офисная техника) учитываются на забалансовом счете 012 «Малоценное имущество».

Структура строки баланса отражена в Приложении № 1 «Основные средства».

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

3.2 Финансовые вложения (строка баланса 1170)

В составе финансовых вложений отражены займы, выданные членам Ассоциации, из компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 27 июня 2020 года №938 «Об утверждении Положения об отдельных условиях предоставления займов членам саморегулируемых организаций и порядке осуществления контроля за использованием средств, предоставленных по таким займам».

По состоянию на 31.12.2025 г. Ассоциацией выдано 4 займа на общую сумму 40 390 тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений в 2025 году отражены в Приложении № 2 «Финансовые вложения»

3.3 Запасы (строка баланса 1210)

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма по строке баланса 1210 «Запасы» составляет 5 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. балансовая стоимость запасов составляет 7 тыс. рублей.

Наличие и движение запасов в 2025 году отражены в Приложении № 3 «Запасы»

3.4 Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 74 189 тыс. рублей с учетом резерва по сомнительным долгам, в 2024 году сумма дебиторской задолженности составляла 74 967 тыс. рублей.

Структура строки баланса отражена в Приложении № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год в таблице 4.1 «Дебиторская задолженность».

Одной из сумм дебиторской задолженности является задолженность по членским взносам. На 31.12.2025 г. сумма задолженности составила 11 604 тыс. рублей. Резерв по сомнительным долгам по членским взносам составил 8 074 тыс. рублей.

Просроченная дебиторская задолженность представлена в таблице 4.2 «Просроченная дебиторская задолженность»

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

В соответствии с требованием Градостроительного кодекса Российской Федерации Ассоциация имеет в кредитных организациях специальные банковские

счета для зачисления средств компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств СРО.

При этом указанные средства носят строго целевой характер и исключают иное использование кроме расходов, определенных Градостроительным Кодексом РФ. Таким образом, в балансе строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» раскрыта по расчетным счетам и специальным счетам.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств (код 1250 Бухгалтерского баланса) составил 2 097 478 тыс. руб., в том числе:

- остаток на расчетном счете в Филиале Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва – 18 474,5 тыс. руб.
- остаток на специальных счетах в Филиале Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва – 542 600,7 тыс. руб.
- остаток на специальных счетах в Оренбургский РФ АО «Россельхозбанк» г. Оренбург - 600 516,6 тыс. руб.
- остаток на специальных счетах в Альфа-Банк г. Москва - 935 886,1 тыс. руб.

3.6 Целевые средства (строка баланса 1330)

Сумма целевых средств на 31.12.2025 г. составила 2 205 899 тыс. рублей.

3.7 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (строка баланса 1360)

По данной строке баланса Ассоциация отражает направление целевых средств на приобретение или создание основных средств. На 31.12.2025 г. сумма составила 2 534 тыс. рублей.

3.8 Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

Кредиторская задолженность (строка 1520) на конец отчетного года составила 2 809 тыс. рублей. Структура строки баланса отражена в Приложении № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год «Обязательства» в таблице 5.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Просроченная кредиторская задолженность на конец 2025 года представлена в таблице 5.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»

3.9 Оценочные обязательства (строка баланса 1540)

Оценочными обязательствами СРО А «АСО» являются резерв по отпускам сотрудников. Структура строки баланса отражена в Приложении 5 «Обязательства» в таблице 5.3. Оценочные обязательства.

4. Пояснения к отчету о целевом использовании средств за 2025 год

На 31.12.2024 г. остаток целевых денежных средств (ЦДС) составлял 1 809 533 тыс. рублей.

За 2025 год начислены вступительные взносы в размере 1 770 тыс. руб., членские взносы (с учетом резерва по сомнительным долгам) – 67 626 тыс. руб., целевые взносы (взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и в компенсационный фонд

обеспечения договорных обязательств) – 50 353 тыс. руб. Поступили добровольные имущественные взносы на проведение дня строителя в сумме 878 тыс. рублей.

Прибыль от приносящей доход деятельности отражена в сумме 344 856 тыс. рублей по строке 6240 отчета о целевом использовании средств.

Общая сумма поступлений целевых денежных средств составила 465 483 тыс. рублей (строка 6200).

Общая сумма использованных средств за 2025 год составила 69 117 тыс. рублей (строка 6300).

Расходы на целевые мероприятия (строка 6310) – 10 514 тыс. рублей, в т.ч. расходы на проведение конференций, совещаний, семинаров – 1 350 тыс. рублей, прочие – 9 165 тыс. рублей.

По строке проведение конференций, совещаний, семинаров отражены расходы Ассоциации на проведение семинаров с приглашением известных спикеров и раздаточными материалами, рабочих встреч, общего собрания и советов.

По строке прочие мероприятия отражены расходы Ассоциации на проведение Дня строителя, конкурсов профессионального мастерства «СТРОЙМАСТЕР» и «Лучший сварщик», а также выплаты из компенсационных фондов по решению суда.

Расходы на содержание аппарата Ассоциации – 53 006 тыс. рублей (строка 6320), в том числе:

- расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) – 43 264 тыс. рублей.

По данной строке отражается также начисленный резерв по отпускам;

- выплаты, не связанные с оплатой труда – 149 тыс. рублей (строка 6322);

- расходы на служебные командировки и деловые поездки – 279 тыс. рублей (строка 6323);

- расходы на содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) – 7 097 тыс. рублей (строка 6324);

- расходы на ремонт основных средств и иного имущества – 64 тыс. рублей (строка 6325);

- прочие расходы на содержание аппарата управления, которые включают в себя информационные расходы, расходы на услуги связи, почтовые расходы, расходы на хоз. нужды и услуги банков и др., составили 2 153 тыс. рублей (строка 6326).

Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества – 381 тыс. рублей (строка 6330).

Прочие расходы – 5 216 тыс. рублей (строка 6350), в том числе отчисления в Ассоциацию «Национальное объединение строителей» - 5 214 тыс. рублей.

Остаток целевых денежных средств на 31.12.2025 г. составляет 2 205 818 тыс. рублей (строка 6400)

5. Информация о финансовых результатах

В связи с внесением изменений в законодательство Российской Федерации, вводом в действие с 01.01 2025 г. Приказа Минфина от 04.10.23 г. № 157 – н об утверждении Федерального стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Приказом № 1 от 28.12.2024 г. об утверждении изменений учетной

политики СРО А «АСО» внесены изменения в состав Бухгалтерской отчетности Ассоциации, которая состоит из: бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств. Ассоциация приняла решение не составлять отчет о финансовых результатах согласно пп. б п. 5, п. 6 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и нормами действующего законодательства. Информация о финансовых результатах приведена в таблице данного раздела.

Информация о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	354 743	261 444
в том числе: Проценты к получению (уплате)	354 743	261 444
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	2 080	2 362
в том числе: Доходы от иной деятельности	2 080	2 362
Прочие расходы	(26)	(1)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	356 797	263 805
Налог при упрощенной системе налогообложения	(11 941)	(7 766)
Чистая прибыль (убыток)	344 856	256 039
Совокупный финансовый результат	344 856	256 039

Прибыль до налогообложения в 2025 году составляет сумму 356 797 тыс. рублей, с суммы дохода исчислен налог при упрощенной системе налогообложения 11 941 тыс. рублей.

В строке проценты к получению отражены начисленные проценты за пользование денежными средствами, размещенными на специальных банковских счетах в сумме 354 743 тыс. рублей. Полученный доход имеет режим целевого назначения и увеличивает средства компенсационных фондов согласно ст. 55.16-1 ГрК РФ.

Таким образом, чистая прибыль в 2025 году составила 344 856 тыс. рублей.

6. Информация о связанных сторонах

СРО А «АСО» Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48) не применяет, так как является некоммерческой организацией.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют. Какие-либо чрезвычайные обстоятельства, которые оказали или могли оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность СРО А «АСО» в 2025 году отсутствовали.

8. Допущение непрерывности

Финансовая отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Ассоциация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности.

В ходе оценки руководство не установило, что располагает информацией о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности Ассоциации непрерывно осуществлять свою деятельность в дальнейшем.

Руководство Ассоциации подтверждает, что Ассоциация будет продолжать свою деятельность и выполнять свои обязательства в обозримом будущем. У руководства Ассоциации отсутствуют намерения и / или необходимость ликвидировать Ассоциацию или прекратить деятельность в обозримом будущем.

Ассоциация способна продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9. Отчет об исполнении Сметы доходов и расходов Ассоциации за 2025 год

ОТЧЕТ ПО СМЕТЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ СРО А "АСО" ЗА 2025 ГОД

№ п/п	Наименование показателя	Сумма по смете(руб.)	Фактическая сумма за 2025 г.	% исполнения
	Остаток средств на начало отчетного года	6 596 416	6 596 416	
1	Доходы в 2025г.	61 403 584	72 467 287	136%
1.1	Целевые поступления, в т.ч.	58 882 584	68 840 522	134%
1.1.1	Вступительные взносы	1 050 000	1 770 000	169%
1.1.2	Членские взносы	57 832 584	67 070 522	116%
1.2	Прочие доходы	2 521 000	3 626 765	144%
1.2.1	Доходы от размещения средств в кредитных организациях	534 000	1 573 223	295%
1.2.2	Вознаграждение от организации обучения работников членов	642 000	525 888	82%
1.2.3.	Вознаграждение от организации НОК специалистов НРС	1 345 000	1 527 654	114%
	Итого доходы	68 000 000	79 063 703	116%
2	Расходы			
2.1	Расходы на целевые мероприятия	1 800 000	1 519 591	84%

2.1.1	расходы на проведение собраний, представительские расходы, гос. пошлины, конференции, семинары, обучение специалистов, повышение квалификации, конкурсы	1 800 000	1 519 591	84%
2.2	Расходы на содержание аппарата управления	45 248 000	42 367 419	94%
2.2.1	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	45 048 000	42 177 030	94%
2.2.2	расходы, не связанные с оплатой труда	200 000	190 389	95%
2.3	Расходы на служебные командировки и деловые поездки	400 000	301 634	75%
2.4	Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	7 920 000	6 951 119	88%
2.5	Ремонт основных средств и иного имущества	200 000	68 871	34%
2.6	Приобретение основных средств, инвентаря, канцелярских товаров и иного имущества	504 000	502 318	100%
2.7	Прочие расходы (информационные, аудиторские, почтовые, услуги связи, банковские расходы, судебные, непредвиденные расходы)	3 134 000	2 304 148	74%
2.8	Членские взносы в НКО	5 146 000	5 216 000	101%
2.9	Независимая оценка квалификации специалистов НРС	355 000	332 130	94%
2.10	Резерв Совета	3 293 000	1 025 970	31%
Итого расходы		68 000 000	60 589 200	89%
Переходящий на 2026 год остаток средств			18 474 503	

Основным источником финансирования хозяйственной деятельности Ассоциации в 2025 г. являлись членские и вступительные взносы. Их расходование в 2025 г. производилось в соответствие со сметой, утвержденной Общим собранием членов СРО А «АСО» 24 апреля 2025 года (протокол № 31).

Из статьи 2.10 «Резерв Совета» были произведены расходы на проведения дня строителя, выплачены денежные призы за участие в конкурсе профессионального мастерства «Строймастер 2025», денежная премия к нагрудной медали «Почетный строитель Оренбургской области», перечислен добровольный взнос на проведение торжественного мероприятия, посвященного тридцатилетнему юбилею ТПП Оренбургской области.

Перерасход по смете не допущен, переходящий остаток на 2026 год составил 18 474 503 руб.

Генеральный директор

17 марта 2026 г.



А.А. Таушев

1. Основные средства
1.1. 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	пересценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	5 120	(2 109)	142	(525)	436	(532)	-	-	-	-	-	4 738	(2 204)	
	3а 2024 г.	5 252	(1 738)	87	(219)	205	(576)	-	-	-	-	-	5 120	(2 109)	
в том числе:															
Машины и оборудование	3а 2025 г.	244	(163)	-	(71)	71	(29)	-	-	-	-	-	173	(121)	
(кроме офисного)	3а 2024 г.	373	(239)	-	(129)	115	(39)	-	-	-	-	-	244	(163)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 148	(795)	77	(335)	311	(104)	-	-	-	-	-	891	(588)	
	3а 2024 г.	1 151	(767)	87	(90)	90	(118)	-	-	-	-	-	1 148	(795)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 596	(1 049)	-	-	-	(389)	-	-	-	-	-	3 596	(1 438)	
	3а 2024 г.	3 596	(660)	-	-	-	(389)	-	-	-	-	-	3 596	(1 049)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	54	(51)	-	(54)	54	(3)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	54	(47)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	54	(51)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	78	(51)	65	(65)	-	(7)	-	-	-	-	-	78	(58)	
	3а 2024 г.	78	(24)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	78	(51)	
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 534	3 011	3 514
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	53	82	135
Офисное оборудование	303	353	383
Транспортные средства	2 158	2 547	2 936
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	3	7
Другие виды основных средств	20	27	53
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

1.3. 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	3а 2025 г.	-	-	130	-	(65)	(65)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	87	-	-	(87)	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	65	-	(65)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	65	-	-	(65)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

основных средств)	3а 2024 г.	-	-	87	-	-	(87)	-	-
Капитальные вложения на	3а 2025 г.	-	-	77	-	-	(77)	-	-
создание основных средств -	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего									
в том числе:									
Сплит-система настенного	3а 2025 г.	-	-	77	-	-	(77)	-	-
типа Kentatsu Ichi									
KSGI153HFAN1/KSRI53HFAN	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
1									
Капитальные вложения на	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
улучшение и восстановление									
основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	11 274	-	58 758	(29 643)	-	-	-	-	40 390	-
	3а 2024 г.	-	-	24 759	(13 485)	-	-	-	-	11 274	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	11 274	-	58 758	(29 643)	-	-	-	-	40 390	-
	3а 2024 г.	-	-	24 759	(13 485)	-	-	-	-	11 274	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	11 274	-	58 758	(29 643)	-	-	-	-	40 390	-
	3а 2024 г.	-	-	24 759	(13 485)	-	-	-	-	11 274	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	7	-	2 816	(2 817)	-	-	X	X	5	-
	3а 2024 г.	-	-	5 166	(5 159)	-	-	X	X	7	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	7	-	2 816	(2 817)	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	5 166	(5 159)	-	-	-	-	7	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	83 357	(8 390)	73 034	-	(74 083)	(52)	(8 390)	-	82 263	(8 074)
	3а 2024 г.	52 079	(7 231)	78 091	50	(46 844)	-	(7 231)	-	83 357	(8 390)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	82	-	314	-	(82)	-	-	-	315	-
	3а 2024 г.	42	-	82	-	(41)	-	-	-	82	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	72	-	77	-	(72)	-	-	-	77	-
	3а 2024 г.	-	-	72	-	-	-	-	-	72	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	7	-	1	-	(7)	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	78 847	(8 390)	72 637	-	(71 634)	(52)	(8 390)	-	79 798	(8 074)
	3а 2024 г.	52 015	(7 231)	73 587	50	(46 785)	-	(7 231)	-	78 847	(8 390)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5	-	5	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	15	-	-	-	(10)	-	-	-	5	-
Расчеты по ЕНЦ	3а 2025 г.	4 297	-	-	-	(2 235)	-	-	-	2 062	-
	3а 2024 г.	-	-	4 297	-	-	-	-	-	4 297	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	47	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	47	-	-	-	-	-	47	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Итого	3а 2025 г.	83 357	(8 390)	73 034	-	(74 083)	(52)	(8 390)	X	82 263	(8 074)
	3а 2024 г.	52 079	(7 231)	78 091	50	(46 844)	-	(7 231)	X	83 357	(8 390)

4.2. 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	140	140	58	13	55	9
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	140	140	13	13	9	9
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	46	-	46	-

5. Обязательства

5.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 459	949	-	(2 528)	(26)	-	2 809
	3а 2024 г.	1 136	4 205	-	(927)	(65)	-	4 459
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	83	34	-	(83)	-	-	34
	3а 2024 г.	96	83	-	(96)	-	-	83
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	37	-	-	-	-	-	37
	3а 2024 г.	60	-	-	-	(22)	-	37
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	649	613	-	(332)	(26)	-	904
	3а 2024 г.	528	433	-	(382)	(39)	-	649
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 435	-	-	(2 112)	-	-	323
	3а 2024 г.	-	2 435	-	-	-	-	2 435
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	25	-	-	-	-	25
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	426	-	-	(426)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 254	276	-	-	-	-	1 485
	3а 2024 г.	20	1 254	-	(20)	-	-	1 254
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 459	949	-	(2 528)	(26)	X	2 809
	3а 2024 г.	1 136	4 205	-	(927)	(65)	X	4 459

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	44	70	209
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	37	37	60
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7	33	102
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	44

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	4
---	---	---	---

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 459	3 534	2 459	-	3 534
	3а 2024 г.	2 305	2 459	2 305	-	2 459
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	2 459	3 534	2 459	-	3 534
	3а 2024 г.	2 305	2 459	2 305	-	2 459