

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Ассоциации «Саморегулируемая организация «Самарская
гильдия строителей»
за 2025 год**

Аудиторское заключение независимого аудитора

Членам Правления, Членам Общего собрания,
исполнительному органу Ассоциации
«Саморегулируемая организация «Самарская гильдия строителей»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации «Саморегулируемая организация «Самарская гильдия строителей» (ОГРН 1086300003118), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года,
- отчета о целевом использовании средств за 2025 год,
- отчета о финансовых результатах за 2025 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации «Саморегулируемая организация «Самарская гильдия строителей» по состоянию на 31 декабря 2025 года, целевое использование средств и их движение в 2025 году в соответствии с правилами оставления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. 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 (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Общества 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 (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) 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 и о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «АМК»



Царёва Мария Анатольевна
ОПНЗ 21606036366

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение



Царёва Мария Анатольевна
ОПНЗ 21606036366

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АМК»,
ОГРН 1126319006770,
443080, Самарская область, г. Самара, ул. Революционная, д. 70 литера 3, офис 317,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»,
ОПНЗ 11706104597

31.08.2026 год

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: Ассоциация "Саморегулируемая организация "Самарская гильдия строителей"	по ОКПО	88543501
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6315946434
Организационно-правовая форма Саморегулируемые организации	по ОКОПФ	20619
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 443010, Самарская обл, Самара г, Чапаевская ул, дом № 174		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АМК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	6319164100
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1126319006770

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание членов Ассоциации "СРО "СГС"

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Ассоциация "Саморегулируемая организация "Самарская гильдия строителей"</u> Единица измерения тыс. руб.	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
		0710001		
		31	12	2025
		88543501		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	22
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		-	-	22
3.1	Основные средства	1150	61	284	364
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		61	284	364
3.3	Финансовые вложения	1170	-	76 000	103 000
	в том числе:				
	Предоставленные займы		-	76 000	103 000
	Итого по разделу I	1100	61	76 284	103 386
	II. Оборотные активы				
3.5	Дебиторская задолженность	1230	4 800	9 887	5 826
	в том числе:				
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		4 746	9 831	5 788
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	91 000	124 535	79 300
	в том числе:				
	Предоставленные займы		91 000	124 535	79 300
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	951 876	673 503	597 697

	в том числе:				
	Расчетные счета		33 377	29 891	28 569
	Прочие специальные счета		918 499	643 612	569 128
	Итого по разделу II	1200	1 047 676	807 925	682 823
	БАЛАНС	1600	1 047 737	884 209	786 209

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	30 656	26 610	23 374
	в том числе:				
	Целевые средства		30 656	26 610	23 374
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	386
	в том числе:				
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества		-	-	386
	Резервный и иные целевые фонды	1370	1 011 906	848 306	753 691
	в том числе:				
	Компенсационный фонд возмещения вреда		390 886	313 496	263 658
	Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств		621 020	534 810	490 033
	Итого по разделу III	1300	1 042 562	874 916	777 451
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
3.7	Кредиторская задолженность	1520	2 148	6 653	4 992
	в том числе:				
	Расчеты по налогам и сборам		1 127	5 422	3 603
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		754	716	690
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	492	587
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		267	23	112
3.7	Оценочные обязательства	1540	3 027	2 640	3 766
	в том числе:				
	Резерв ежегодных отпусков		3 027	2 640	3 766
	Итого по разделу V	1500	5 175	9 293	8 758
	БАЛАНС	1700	1 047 737	884 209	786 209

Исполнительный директор
(наименование должности)

Дворцов Григорий Николаевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



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

Ассоциация "Саморегулируемая организация "Самарская
Организация: гильдия строителей
Единица измерения тыс. руб.

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2025
88543501		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	874 916	777 065
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	810	1 008
	Членские взносы	6215	41 241	33 946
3.8	Целевые взносы	6220	32 196	22 960
3.8	Прочие	6250	148 210	78 999
	Поступило средств - всего	6200	222 457	136 913
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(233)	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	(233)	-

Форма 0710003 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(36 875)	(34 622)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(30 543)	(29 245)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(92)	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 731)	(866)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3 844)	(3 549)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(108)	(479)
	прочие	6326	(557)	(483)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(957)	(54)
3.8	Прочие	6350	(16 746)	(4 386)
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(54 811)	(39 062)
	Остаток средств на конец периода	6400	1 042 562	874 916

Исполнительный директор
(наименование должности)

Дворцов Григорий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



8

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Ассоциация "Саморегулируемая организация "Самарская
Организация: гильдия строителей
Единица измерения тыс. руб.

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
88543501		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
3.9	Проценты к получению	2320	152 023	96 250
	в том числе:			
	Проценты к получению		152 023	96 250
3.9	Прочие доходы	2340	973	100
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	152 996	96 350
3.9	Налог на прибыль организаций	2410	(4 778)	(17 350)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(4 778)	(17 350)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
3.9	Прочее	2460	(8)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	148 210	78 999

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.9	Совокупный финансовый результат	2500	148 210	78 999
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Исполнительный директор
(наименование должности)

(подпись)

Дворцов Григорий Николаевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Ассоциации «Саморегулируемая организация «Самарская гильдия
строителей»

за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общие сведения об организации:

Ассоциация «Саморегулируемая организация «Самарская гильдия строителей» (далее – организация) была создана Решением общего собрания учредителей (Протокол №1 от 04 августа 2008 г.)

Полное наименование организации: Ассоциация «Саморегулируемая организация «Самарская гильдия строителей».

Сокращенное наименование организации: Ассоциация «СРО «СГС».

ИНН 6315946434, КПП 631501001, ОКВЭД 94.12, ОКТМО 36701325.

Юридический (фактический, почтовый) адрес организации: Россия, 443010, Самарская обл., г. Самара, ул. Чапаевская, 174. Телефон: (846) 270-47-19.

Организация зарегистрирована Управлением Федеральной налоговой службы по Самарской области: Свидетельство серия 63 № 004884741 от 12 сентября 2008 г. за основным государственным регистрационным номером № 1086300003118.

Организация является некоммерческой саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство. Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций № СРО-С-029-18082009.

Основным экономическим видом деятельности является «Деятельность профессиональных членских организаций».

Деятельность осуществлялась организацией на протяжении всего 2025 г. и была направлена на достижение уставных целей и задач.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Организация не имеет филиалов, представительств и других обособленных подразделений.

Организация не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

Среднесписочная численность персонала организации по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 13 человек (31 декабря 2024 г. – 13 человек, 31 декабря 2023 г. – 14 человек).

Организация с 01.01.2025 г. применяет упрощенную систему налогообложения.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются исполнительным директором Дворцовым Григорием Николаевичем.

Бухгалтерский учет в организации ведётся главным бухгалтером.

Аудитором организации выбрана аудиторская организация ООО «АМК» (основание: Протокол Правления №6 от 20 марта 2026 г.).

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах.

В соответствии с Уставом организации по состоянию на 31 декабря 2025 г. исполнительные и контролирующие органы организации представлены следующим образом:

- Общее собрание членов (высший орган управления): 427 членов (юридические лица и индивидуальные предприниматели, осуществляющие строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и снос объектов капитального строительства).
- Правление (коллегиальный орган управления):

Фамилия, имя, отчество	Должность	Основание
Аристова Любовь Савельевна	Председатель Правления	Протокол Общего собрания членов Ассоциации «СРО «СГС» № 2 от 02 августа 2023 г.
Катин Александр Леонидович	Члены Правления	
Коньков Николай Никитич		
Самсонов Алексей Борисович		
Дятлов Александр Иванович		
Журавлев Дмитрий Александрович		
Купцов Владимир Николаевич	Независимые члены Правления	
Хугаев Ростик Ерастович		

- Исполнительный директор (исполнительный орган): Дворцов Григорий Николаевич (основание: Протокол Общего собрания членов Ассоциации «СРО «СГС» № 2 от 02 августа 2023 г.).
- Ревизионная комиссия в организации не избирается.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства организации отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Ошибки считаются существенными, если они приводят к искажению более чем на 10% строки баланса, либо порождают искажение показателя по статье 6300 «Всего использовано средств» отчета о целевом использовании средств более чем на 10%.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Организация заявляет об отсутствии технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности все строки с отсутствующими показателями. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.2. Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в учетную политику на 2025 г.

Были внесены изменения в части представления бухгалтерской (финансовой) отчетности и утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. Основные средства и капитальные вложения.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Принятые организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование	2 года 1 месяц
Транспортные средства	3 года 1 месяц

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- организация не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной.

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств 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 основных средств с бухгалтерского учета.

2.5. Учет арендных отношений.

В стоимость права пользования активами включаются затраты организации, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами организации, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация 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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
 - 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
- Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
- 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);
 - не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6. Финансовые вложения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.7. Запасы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.8. Оценочные обязательства.

Организация формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков работников.

При формировании оценочных обязательств организация применяет разработанные методики: Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.9. Целевые доходы и расходы.

К целевым поступлениям организации относятся целевые поступления на содержание организации и ведение уставной деятельности в виде вступительных, членских и целевых взносов, осуществленных в соответствии с законодательством РФ. При этом организация ведет отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевых поступлений.

Целевые доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете методом начисления.

Расходы, связанные с уставной деятельностью, производятся согласно смете расходов организации и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат с последующим отнесением на счет 86 «Целевое финансирование».

Доход, полученный в виде процентов за использование банком свободных денежных средств на счетах организации, учитывается на счете 91.01 «Прочие доходы».

В соответствии с ч.7 ст.13 ФЗ о СРО доход, полученный от размещения средств компенсационных фондов, направляется на пополнение компенсационного фонда.

Для учета поступивших взносов в компенсационные фонды организация использует счет 82.01 «Резервы, созданные в соответствии с законодательством».

2.10. События после отчетной даты.

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности организации;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

3.1. Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств, об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в таблицах 1.1 – 1.2 (см. Приложение №1).

Стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию, и отраженных в составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствует.

Основные средства с нулевой остаточной стоимостью (или не нулевой остаточной стоимостью (при наличии ликвидационной стоимости), но с истекшим сроком использования) отсутствуют.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

От выбытия основных средств за 2025 г. получена прибыль в размере 952 тыс. руб. В 2024 г. отсутствовали операции выбытия основных средств.

Организация произвела на конец отчетного периода тестирование параметров амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, порядок амортизации) на предмет их соответствия текущим условиям.

Оценки организации не существенно отличаются от предыдущих оценок.

Изменения оценок будут учитываются организацией, как изменение в оценочные значения, согласно положениям ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений». Измененные оценок не окажет существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 г. не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

3.2. Арендные отношения.

Организация арендует офисные помещения.

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок 11 месяцев без возможности продления данного срока. Организация не признавала актив в форме права пользования по такому договору.

Стоимость арендованных офисных помещений по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 21 348 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 0 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 22 370 тыс. руб.).

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

Организация не определяла право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении договоров расходы по аренде за 2025 г. составили 3 106 тыс. руб. (за 2024 г. 3 220 тыс. руб.), сумма будущих арендных платежей на 31.12.2025 г. составляет 2 717 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. 0 руб.).

3.3. Финансовые вложения.

Структура и движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблице 2.1 (см. Приложение №2).

В соответствии с Положением об отдельных условиях предоставления займов членам саморегулируемых организаций и порядке осуществления контроля за использованием средств, предоставленных по таким займам (утверждено Постановлением Правительства РФ от 27 июня 2020 г. № 938) организация предоставляла своим членам процентные целевые займы.

Организация не проводила проверок наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, поскольку признаки обесценения на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не установлены.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.4. Запасы.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

В 2025 г. все поступившие товарно-материальные ценности использовались для управленческих нужд организации с признанием затрат на их приобретение в расходах периода, в котором были понесены.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 г. в организации не создавался, так как запасы некоммерческой организации, используемые в целях, ради которых она создана, оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

3.5. Дебиторская задолженность.

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 3.1, а информация о просроченной дебиторской задолженности в таблице 3.2 (см. Приложение №3).

В 2025 г. списана безнадежная к взысканию дебиторская задолженность по членским и целевым взносам в размере 1 714 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. создан резерв по сомнительным долгам по членским и целевым взносам в размере 5 352 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. не создавался.

3.6. Денежные средства.

В соответствии с требованием ГрК РФ организация имеет в кредитных организациях (Филиал «Нижегородский» АО «Альфа-Банк», «Газпромбанк» (АО)) специальные банковские счета для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств.

При этом указанные средства носят строго целевой характер и исключают иное использование кроме расходов, определенных ГрК РФ.

Движение денежных средств на банковских счетах за 2025 г. (тыс. руб.)

Денежные средства	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года
Денежные средства на расчетных счетах	29 891	46 651	43 165	33 377
Денежные средства на специальных счетах для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда	311 870	82 786	4 288	390 368
Денежные средства на специальных счетах для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств	331 742	284 687	88 298	528 131
Итого	673 503	414 124	135 751	951 876

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации отсутствуют кредитные линии в банке по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у организации не было. По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. поручительств, выданных третьими сторонами за организацию и неиспользованных организацией для получения кредитных средств не было.

Недополученные займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы организации недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу организации нет.

3.7. Обязательства.

Структура и движение обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 4.1 – 4.2 (см. Приложение №4).

Организация является ответчиком в ряде арбитражных процессов по возмещению ущерба, причиненного вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения членом саморегулируемой организации обязательств по договору строительного подряда, договору подряда на осуществление сноса, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договора. В этом случае резерв по незавершенным судебным делам не создается, так как выплаты, в случаях неблагоприятного для организации исхода рассмотрения судебных дел, производятся из компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств.

3.8. Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

По состоянию на 31.12.2024 г. остаток целевых средств составлял 874 916 тыс. руб. (строка 6100).

Общая сумма поступления целевых средств за 2025 г. составила 222 457 тыс. руб. (строка 6200), в том числе:

- вступительные взносы в размере 810 тыс. руб. (строка 6210);
- членские взносы в размере 41 241 тыс. руб. (строка 6215);
- целевые взносы в размере 32196 тыс. руб. (строка 6220), в том числе: целевые взносы в НОСТРОЙ в размере 3 996 тыс. руб., взносы в компенсационный фонд возмещения вреда в размере 13 000 тыс. руб., взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств в размере 15 200 тыс. руб.;
- прочие поступления средств в размере 148 210 тыс. руб. (строка 6250), в том числе: доходы в виде процентов за использование банком свободных денежных средств на счетах организации в размере 145 399 тыс. руб., доходы в виде процентов по выданным займам членам организации в размере 1 866 тыс. руб., доход в виде списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком давности в размере 21 тыс. руб.

Добровольные имущественные взносы и пожертвования (строка 6230) и прибыль от приносящей доход деятельности (строка 6240) в 2025 г. отсутствуют.

Общая сумма использованных целевых средств за 2025 г. составила 54 811 тыс. руб. (строка 6300), в том числе:

- расходы на целевые мероприятия (строка 6310) в размере 233 тыс. руб.;
- расходы на содержание аппарата управления в размере 36 875 тыс. руб. (строка 6320), в том числе:
 - расходы, связанные с оплатой труда (заработная плата, НДФЛ, страховые взносы) в размере 30 543 тыс. руб. (строка 6321);
 - расходы, не связанные с оплатой труда (строка 6322) в размере 92 тыс. руб.;
 - расходы на служебные командировки и деловые поездки в размере 1 731 тыс. руб. (строка 6323);
 - содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) в размере 3 844 тыс. руб. (строка 6324);
 - ремонт основных средств и иного имущества в размере 108 тыс. руб. (строка 6325);
 - прочие расходы на содержание аппарата управления (расходы на связь, канцтовары, хозяйственные товары, программы ЭВМ, подписка на периодические издания) в размере 557 тыс. руб. (строка 6326).
- приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества в размере 957 тыс. руб. (строка 6330);
- прочие расходы в размере 4 386 тыс. руб. (строка 6350), в том числе:
 - создание резерва по сомнительным долгам в размере 5 685 тыс. руб.;
 - выплаты из компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств по решению суда в размере 5 664 тыс. руб.;
 - целевые взносы в Национальное объединение строителей в размере 3 460 тыс. руб.;
 - списание безнадежной к взысканию дебиторской задолженности в размере 1 714 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток целевых средств составил 1 042 562 тыс. руб. (строка 6400).

3.9. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Организация в отчете о финансовых результатах за 2025 г. отразила проценты к получению в размере 152 023 тыс. руб. (строка 2320), в том числе:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	152 023	96 250
В том числе:		
Проценты за использование банком свободных денежных средств на расчетном счете организации	6 416	5 374
Проценты за использование банком свободных денежных средств на специальном счете организации для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда	66 480	42 998
Проценты за использование банком свободных денежных средств на специальном счете организации для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств	77 196	45 754
Проценты по выданным займам членам организации из средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств	1 931	2 124

18

Сведения о прочих доходах в отчете о финансовых результатах за 2025 г. приведены свернуто.

Прочие доходы за 2025 г. составили 973 тыс. руб. (строка 2340), в том числе:

- доход от реализации основных средств составил 952 тыс. руб.;
- сумма списанной безнадежной к взысканию кредиторской задолженности за 2025 г. составила 21 тыс. руб.

Налог при применении упрощенной системы налогообложения за 2025 г. составил 4 778 тыс. руб. (строка 2410).

В соответствии с п.7 ст.13 ФЗ о СРО, полученный от размещения компенсационных фондов, направляется на пополнение компенсационных фондов.

Полученный чистый доход за 2025 г. в размере 148 210 тыс. руб. (строка 2400) направлен на увеличение целевых средств организации, в том числе на увеличение компенсационного фонда возмещения вреда – 64 389 тыс. руб., компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств – 76 675 тыс. руб., целевых средств на содержание организации и ведения уставной деятельности – 7 146 тыс. руб.

3.10. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для организации являются: Исполнительный директор (исполнительный орган): Дворцов Григорий Николаевич (управленческий персонал) и члены Правления, перечисленные в п. 1.2 настоящих пояснений.

В результате принятия предусмотренных Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем признан исполнительный орган – исполнительный директор Дворцов Григорий Николаевич (ИНН 631500303297).

Существенные операции между связанными сторонами отсутствуют в 2024 г. и 2025 г.

В течение 2025 г. и 2024 г. организация начислила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	4 529	3 525
Долгосрочные вознаграждения,	-	-
в том числе: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	4 529	3 525

3.11. Информация по сегментам.

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.12. Информация об участии в совместной деятельности.

В 2025 г. организация не участвовала в совместной деятельности.

3.13. Непрерывность деятельности.

Руководством проведена оценка способности организации продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

3.14. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Хозяйственная деятельность организации подвержена влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность организации, в настоящее время определить не представляется возможным.

СВО, проводимая с февраля 2022 г., вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Организация оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность организации как ограниченное, принимая во внимание отсутствие прямого негативного воздействия на основную деятельность организации законодательных (регуляторных) изменений.

3.15. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Исполнительный директор

31 марта 2026 года



Г.Н. Дворцов

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 263	(1 979)	-	(1 133)	(223)	-	-	-	-	-	1 130	(1 069)
в том числе:	За 2024 г.	2 121	(1 757)	142	-	(222)	-	-	-	-	-	2 263	(1 979)
Офисное оборудование	За 2025 г.	142	(23)	-	-	(68)	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	142	(23)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	142	(91)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 121	(1 956)	-	(1 133)	(155)	-	-	-	-	-	142	(23)
За 2024 г.	2 121	(1 757)	-	-	-	(199)	-	-	-	-	-	988	(978)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 121	(1 956)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 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	61	284	364
в том числе:			
Офисное оборудование	51	119	-
Транспортные средства	10	165	364
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			

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение			
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	76 000	-	-	(76 000)	-	416	-	-	-	-
	3а 2024 г.	182 300	-	36 000	(63 000)	-	1 062	-	-	76 000	-
	3а 2025 г.	76 000	-	-	(76 000)	-	416	-	-	-	-
	3а 2024 г.	103 000	-	36 000	(63 000)	-	1 062	-	-	76 000	-
	3а 2025 г.	124 535	-	108 000	(141 535)	-	1 515	-	-	91 000	-
	3а 2024 г.	79 300	-	139 535	(94 300)	-	1 062	-	-	124 535	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	124 535	-	108 000	(141 535)	-	1 515	-	-	91 000	-
	3а 2024 г.	79 300	-	139 535	(94 300)	-	1 062	-	-	124 535	-
	3а 2025 г.	200 535	-	108 000	(217 535)	-	1 931	-	-	91 000	-
	3а 2024 г.	261 600	-	175 535	(157 300)	-	2 124	-	-	200 535	-
	Итого										

22

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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				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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	9 887	-	7 216	-	(6 951)	-	-	-	-	10 152	(5 352)
	3а 2024 г.	5 826	-	4 993	-	(932)	-	-	-	-	9 887	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	14	-	6	-	(14)	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	22	-	14	-	(22)	-	-	-	-	14	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	9 831	-	7 165	-	(6 898)	-	-	-	-	10 098	(5 352)
	3а 2024 г.	5 788	-	4 949	-	(906)	-	-	-	-	9 831	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	42	-	-	-	(39)	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	16	-	30	-	(4)	-	-	-	-	42	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	-	25	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	9 887	-	7 216	-	(6 951)	-	-	-	X	10 152	(5 352)
	3а 2024 г.	5 826	-	4 993	-	(932)	-	-	-	X	9 887	-

3.2. 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	6 397	6 397	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 397	6 397	-	-	-	-

4. Обязательства

4.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 653 4 992	1 380 1 895	- -	(5 864) (134)	(21) (100)	- -	2 148 6 653
в том числе:								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	23 112	211 23	- -	54 (12)	(21) (100)	- -	267 23
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 422 3 603	1 126 1 846	- -	(5 421) (27)	- -	- -	1 127 5 422
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	716 690	43 26	- -	(5) -	- -	- -	754 716
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	492 587	- -	- -	(492) (95)	- -	- -	- 492
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	6 653 4 992	1 380 1 895	- -	(5 864) (134)	(21) (100)	X X	2 148 6 653

4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	2 640	2 460	2 073	-	3 027	
всего	За 2024 г.	3 766	2 137	3 263	-	2 640	
в том числе:							
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 640	2 460	2 073	-	3 027	
	За 2024 г.	3 766	2 137	3 263	-	2 640	



Дворцов Г. Н.

Исполнительный директор

31 марта 2026 г.