

Исх. № 1 от 27.02 2026 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Президиуму  
Ассоциации «Строители Омска»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации «Строители Омска» (ОГРН 1155543011731), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о целевом использовании средств за январь - декабрь 2025 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации «Строители Омска» по состоянию на 31 декабря 2025 года, целевое использование средств за январь – декабрь 2025 год и финансовые результаты за январь-декабрь 2025 года 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Ответственность руководства и Президиума за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Президиум аудируемого лица несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 годовой 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:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Президиумом аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита  
ОРНЗ: 21606089106



Олеся Викторовна Давыдовская

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»

Российская Федерация, 644024, г. Омск, ул. Т. К. Щербанева, д. 25, офис 603.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11806011360

Генеральный директор  
ОРНЗ: 22006086761



Олег Александрович Амелин

«24» февраля 2026 года

## Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: А "СО"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма: Ассоциации (союзы)  
 Форма собственности Частная собственность  
 Адрес в пределах места нахождения  
644043, Омская обл, Омск г, Красный Путь ул, дом № 101, помещение 72П/5

по ОКПО	12835477
ИНН	5503173432
по ОКОПФ	20600
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит  
ООО "ИНВЕСТАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации      ИНН      5503178938  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации      ОГРН      1185543001269

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению  ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность  
Высший орган управления - общее собрание членов Ассоциации "Строители Омска"

### Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: А "СО"  
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО		
	12835477		
	по ОКЕИ		
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
П2	Основные средства	1150	21 451	22 199	1 430
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		21 451	22 199	-
	Права пользования активами		-	-	1 430
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	21 451	22 199	1 430
	<b>II. Оборотные активы</b>				
П3	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П4	Дебиторская задолженность	1230	673	749	3 545
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		212	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		461	749	3 545
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	566 817	414 358	330 293
	в том числе:				
	Касса		-	-	5



	Расчетные счета		543	876	99
	Прочие специальные счета Компенсационный фонд ВВ		246 057	184 127	141 551
	Прочие специальные счета Компенсационный фонд ОДО		312 217	226 355	172 736
	Прочие специальные счета Краткосрочные депозиты		8 000	3 000	15 902
	Итого по разделу II	1200	567 490	415 107	333 838
	<b>БАЛАНС</b>	1600	588 941	437 306	335 268

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Целевое финансирование</b>				
	Целевые средства	1330	559 905	427 610	329 722
	в том числе:				
	Компенсационный фонд ВВ		245 850	183 679	141 550
	Компенсационный фонд ОДО		311 901	225 835	172 736
	Целевые средства уставной		2 155	18 095	15 436
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	21 451	-	-
	Итого по разделу III	1300	581 356	427 610	329 722
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	225
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	225
	Итого по разделу IV	1400	-	-	225
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П5.1	Кредиторская задолженность	1520	5 801	8 126	2 674
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3	3 347	36
	Расчеты по налогам и сборам		613	970	128
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5 185	3 809	2 510
П5.2	Оценочные обязательства	1540	1 784	1 571	1 370
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	1 277
	в том числе:				
	обязательство по аренде		-	-	1 277
	Итого по разделу V	1500	7 585	9 696	5 321
	<b>БАЛАНС</b>	1700	588 941	437 306	335 268

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Козубович Ольга Борисовна  
(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.



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

Коды		
0710003		
31	12	2025
12835477		
384		

Организация: А "СО"  
 Единица измерения тыс. руб.

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	427 610	329 722
	<b>Поступило средств</b>			
	Вступительные взносы	6210	1 640	1 060
	Членские взносы	6215	33 930	29 509
	Целевые взносы	6220	66 900	40 000
	в том числе:			
	Компенсационный фонд ВВ		26 600	17 100
	Компенсационный фонд ОДО		40 300	22 900
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	605	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	85 299	57 314
	Прочие	6250	611	75
	в том числе:			
	госпошлина		50	75
	перенос амортизации		561	-
	Поступило средств - всего	6200	188 984	127 958
	<b>Использовано (израсходовано) средств</b>			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(528)	(231)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	(22)	(20)
	прочие	6313	(507)	(211)
	в том числе:			
	информационное сопровождение		(507)	(211)

Форма 0710003 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(22 200)	(19 329)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(17 910)	(15 634)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(502)	(430)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 155)	(1 967)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(2)	-
	прочие	6326	(2 631)	(1 298)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(22 824)	(563)
	в том числе:			
	Здание Кадастровый номер 55:36:070107:15623 (284,5 кв.м), Земля Кадастровый номер 55:36:070107:3130 (3278 кв.м), долевая собственность 2774/100000		(22 760)	-
	Прочие	6350	(11 136)	(9 947)
	в том числе:			
	Выплата по ИЛ из Комфонда ВВ		(574)	-
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(56 689)	(30 070)
	Остаток средств на конец периода	6400	559 905	427 610

Генеральный директор  
 (наименование должности)

(подпись)

Козусович Ольга Борисовна  
 (расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.



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

Организация: А "СО"

Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2025
12835477		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П.5.1.1	Проценты к получению	2320	85 225	57 251
	Проценты к уплате	2330	-	-



¥

П.5.1.2	Прочие доходы	2340	74	63
	в том числе:			
	Штрафы и бонусы		74	63
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся	2300	85 299	57 314
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	85 299	57 314

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	85 299	57 314
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Козубович Ольга Борисовна  
(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.



**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств**  
**за 2025 год**  
**Ассоциации «Строители Омска»**

Данные текстовые Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Строители Омска» за 2025 год.

**1. Общие сведения об организации**

- 1.1. Полное наименование: Ассоциация «Строители Омска».
- 1.2. Сокращенное наименование: А «СО».
- 1.3. Юридический адрес: 644043, Омская область, г. Омск, ул. Красный Путь, дом 101, помещение 72П/5.
- 1.4. Решение о регистрации А «СО» принято 22 марта 2017 г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Омской области. Запись в ЕГРЮЛ внесена 28 марта 2017 г. за номером ОГРН 1175543011731. Ассоциация поставлена на налоговый учет по месту нахождения ИФНС по Советскому административному округу г. Омска 03.06.2019 г.
- 1.5. Ассоциация «Строители Омска» является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства. Сведения в государственный реестр саморегулируемых организаций внесены за номером СРО-С-288-15092017.
- 1.6. Устав Ассоциации в редакции № 5 утвержден решением общего собрания членов Ассоциации «Строители Омска», протокол № 26 от 29.05.2025 года.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений Ассоциация не имеет.
- 1.8. Численность сотрудников Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 человек.
- 1.9. Органами управления Ассоциации являются:
- Общее собрание членов Ассоциации – высший орган управления;
  - Президиум Ассоциации – коллегиальный орган управления (Президент – Козубович Сергей Константинович);
  - Генеральный директор Ассоциации – исполнительный орган (Козубович Ольга Борисовна).
- 1.10. Количество членов Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 388 организаций. Принято в 2025 г. – 82 организации, исключены из Ассоциации в 2025 г. – 49 организаций.
- 1.11. Источниками формирования имущества Ассоциации в денежной и иных формах являются:
- регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации (вступительные, членские и целевые взносы);
  - добровольные имущественные и иные взносы, и пожертвования;
  - доходы, полученные от размещения и инвестирования денежных средств;
  - другие не запрещенные законодательством источники.
- Ассоциация обеспечивает имущественную ответственность членов СРО перед потребителями произведенных товаров (работ, услуг) и иными лицами через формирование компенсационных фондов.
- 1.12. Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения, согласно уведомлению от 19 апреля 2017 года, в качестве объекта налогообложения выбраны доходы, ставка 6%.
- 1.13. Все стоимостные показатели в годовой бухгалтерской отчетности приведены в тыс. рублей.



1.14. Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н.

1.15. Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 94.12 – Деятельность профессиональных членских организаций.

1.16. Коммерческую деятельность Ассоциация не вела, за исключением получения доходов в виде процентов от размещения денежных средств на специальных и расчетных счетах.

Поступившие средства расходовались согласно смете поступлений и расходов на выполнение уставных целей и задач.

## 2. Информация об основных элементах учетной политики Ассоциации в 2025 году.

2.1. Организация бухгалтерского учета А «СО» ведется в соответствии с Законом №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность; Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/; Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению № 94н; Уставом Ассоциации «Строители Омска»; Положением о смете поступлений и расходов Ассоциации «Строители Омска»; Положением о членстве в Ассоциации «Строители Омска», в том числе о требованиях к членам Ассоциации, о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских взносов; Положением о компенсационном фонде возмещения вреда Ассоциации «Строители Омска»; Положением о компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств Ассоциации «Строители Омска».

2.2. Начисление членских, вступительных и целевых взносов учитывается на счете 86 «Целевое финансирование» с использованием счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

2.3. Взносы в компенсационные фонды Ассоциации учитываются на счете 82 «Резервный капитал».

2.4. Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 300 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Амортизация объектов основных средств, для целей бухгалтерского учета производится линейным способом. 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.

2.5. Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат, отраженных в смете поступлений и расходов с последующим закрытием на счет 86 «Целевое финансирование».

2.6. Учет запасов ведется по фактической стоимости. При отпуске и ином выбытии запасов, их оценка производится по средней себестоимости.

2.7. Книга учетов доходов и расходов ведется в электронном виде.

2.8. Существенные показатели бухгалтерской отчетности, имеющие стоимостную оценку 10% от валюты баланса, подлежат раскрытию в составе пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

2.9. Резервы сомнительных долгов.

В бухгалтерском учете Ассоциация создает резервы сомнительных долгов на конец отчетного периода в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на счет 86 «Целевое финансирование».

Резервы сомнительных долгов в бухгалтерском учете создаются в следующем порядке: сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного года инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:



- По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 270 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 270 календарных дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

2.10. Ассоциация на последний день каждого месяца создает оценочное обязательство на предстоящую оплату неиспользованных дней отпусков (включая страховые взносы на обязательное социальное страхование). Начисление отпускных и соответствующих страховых взносов осуществляется за счет сформированного резерва. Неиспользованная сумма резерва на отчетную дату сторнируется и начисляется вновь по результатам проведенной оценки. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднедневного заработка по каждому сотруднику в отдельности с учетом страховых взносов.

2.11. К эквивалентам денежных средств Ассоциация относит краткосрочные, высоколиквидные вложения, которые легко могут быть конвертированы в заранее известную сумму денежных средств, риск изменения стоимости которых не высок. К таким финансовым инструментам относятся депозитные вклады до востребования, а также краткосрочные финансовые вложения сроком размещения до 3-х месяцев.

2.12. Так как Ассоциация «Строители Омска» является некоммерческой организацией, она не применяет следующие ПБУ:

- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;

- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;

- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

2.13. В 2024 году введен в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Организация не осуществляла переход на ФСБУ 14/2022 в связи с отсутствием активов, попадающих по действие данного ФСБУ.

### 3. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

3.1.1 Пояснения к строке 1150 «Основные средства» представлены в таблицах 2.1,2.2,2.3,2.4

3.1.2. Пояснения к строке 1210 «Запасы» представлены в таблице 3.1

3.1.3. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность» представлены в таблицах 4.1,4.2

Расшифровка к строке 1230 «Дебиторская задолженность» - **673 тыс. руб.**

а) авансы выданные - 212 тыс. руб.

б) задолженность по членским и целевым взносам – 3 806 тыс. руб.

в) резерв по сомнительным долгам – (3 345) тыс. руб.

В течение 2025 года начислен резерв по сомнительной задолженности в размере **1 172 тыс. руб.** Списана безнадежная задолженность в связи с подтверждением факта исключения и ликвидации контрагентов из ЕГРЮЛ, а также с истечением срока исковой давности и невозможностью взыскания за счет резерва по сомнительным долгам по исключённым организациям в объеме **3 445 тыс. руб.** Остаток на конец 2025 года составил **3 345 тыс. руб.**

3.1.4 К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - **566 817 тыс. руб.** остаток денежных средств на **31.12.2025 г.:**



а) размещенных на специальных счетах в АО Банк ГПБ, для размещения средств компенсационных фондов в соответствии с действующим законодательством:

- компенсационный фонд возмещения вреда - 246 057 тыс. руб.
- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 312 217 тыс. руб.,

б) на расчетном счете, полученных в качестве взносов на обеспечение уставной деятельности – 543 тыс. руб.

в) на депозите -8 000 тыс. рублей, срок размещения до трёх месяцев.

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 414 358 тыс. руб.: остаток денежных средств на 31.12.2024 г.

а) размещенных на специальных счетах в АО Банк ГПБ, для размещения средств компенсационных фондов в соответствии с действующим законодательством:

- компенсационный фонд возмещения вреда - 184 127 тыс. руб.
- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 226 355 тыс. руб.,

б) на расчетном счете, полученных в качестве взносов на обеспечение уставной деятельности – 876 тыс. руб.

в) на депозите -3 000 тыс. рублей, срок размещения до трёх месяцев.

3.1.5. К строке 1330 «Целевые средства» - 559 905 тыс. руб.: денежные средства, направленные на формирование компенсационных фондов и уставной деятельности:

на 31.12.2025 г.

счет 86 «целевые средства уставной деятельности» в размере 2 155 тыс. руб.,

счет 82 «целевые средства компенсационных фондов» в размере 557 750 тыс. руб.

на 31.12.2024 г.

счет 86 «целевые средства уставной деятельности» в размере 18 096 тыс. руб.,

счет 82 «целевые средства компенсационных фондов» в размере 409 514 тыс. руб.

3.1.6. К строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» - 21 451 тыс. руб.:

счет 01.02 – «Основные средства, используемые в уставной деятельности»:

- Здание Кадастровый номер 55:36:070107:15623 (284,5 кв. м) в размере 22 442 тыс. руб.
- Земля Кадастровый номер 55:36:070107:3130 (3278 кв.м), долевая собственность 2774/100000 в размере 318 тыс. руб.

счет 02.01 – «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01 в размере (1 309) тыс. руб.

3.1.7 Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» представлены в таблице 5.1

Расшифровка к строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 5 801 тыс. руб.:

а) договорные обязательства с поставщиками – 3 тыс. руб.

б) авансы, полученные по членским и целевым взносам за 1 квартал 2026 г. – 5 185 тыс. руб.

в) расчеты по налогам и взносам (УСН 4 квартал 2025 г., имущественный и земельный налог за 4 квартал 2025 г.) – 613 тыс. руб., в том числе:

с доходов от размещения денежных средств на специальных счетах компенсационных фондов – 523 тыс. руб.

3.1.8. Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства» представлены в таблице 5.2

Расшифровка к строке 1540 «Оценочные обязательства» - начислен резерв на оплату предстоящих отпусков работников и оплату страховых взносов:

на 31.12.2025 г. составил 1 784 тыс. руб.

на 31.12.2024 г. составил 1 571 тыс. руб.



#### 4. Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

4.1. На 31.12.2024 года остаток целевых денежных средств (ЦДС) составил 427 610 тыс. руб.  
За 2025 год начислены:

Членские взносы в размере 33 930 тыс. руб. (строка 6215),

Вступительные взносы – 1 640 руб. (строка 6210).

Целевые взносы в размере 66 900 тыс. руб. (строка 6220) в том числе:

а) компенсационный фонд ВВ – 26 600 тыс. руб.

б) компенсационный фонд ОДО – 40 300 тыс. руб.

Добровольное пожертвование на проведение мероприятий, направленных на предупреждение причинение вреда жизни и здоровью граждан и (или) повышение качества строительных работ в размере 605 тыс. руб. (строка 6230)

Чистая прибыль от приносящей доход деятельности отражена в сумме 85 299 тыс. руб. по строке 6240 отчета о целевом использовании средств.

В строку 6250 «Прочие» в размере 611 тыс. руб. включено:

- госпошлина согласно определениям арбитражного суда в размере 50 тыс. руб.
- перенос амортизации за 2024 г. в размере 561 тыс. руб. – в связи с приобретением права собственности в 2025 году ОС (Здание Кадастровый номер 55:36:070107:15623 (284,5 кв. м), Земля Кадастровый номер 55:36:070107:3130 (3278 кв.м), долевая собственность 2774/100000).

В связи с чем была сделана корректировка амортизации за 2024 год, проводка:

Дт 83.01.1 (Прирост стоимости основных средств) -Кт 86 (Целевое финансирование) на сумму 561 тыс. рублей, которая отражена в строке 6250 – перенос амортизации.

**Общая сумма поступления целевых средств за 2025 год составила 188 984 тыс. руб. (строка 6200).**

4.2 Расходы на целевые мероприятия (строка 6310) – 528 тыс. руб.

4.2.1. Расходы на проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. – 22 тыс. руб. строка 6312) в том числе:

- проведение общих собраний с членами Ассоциации – 22 тыс. руб.

4.2.2. Другие мероприятия 507 тыс. руб. (строка 6313), в том числе:

- расходы на информационное сопровождение – 507 тыс. руб.

4.3. Расходы на содержание аппарата Ассоциации – 22 200 тыс. руб. (строка 6320), в том числе:

- фонд заработной платы, включая отчисления – 17 910 тыс. руб. (строка 6321);

- расходы на командировки и деловые поездки – 502 тыс. руб. (строка 6323);

- расходы на содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) – 1 155 тыс. руб. (строка 6324);

- ремонт основных средств и иного имущества – 2 тыс. руб. (строка 6325);

- прочие расходы на содержание аппарата управления – 2 631 тыс. руб. (строка 6326):

- канцелярские товары – 114 тыс. руб.
- почтовые расходы – 116 тыс. руб.
- обслуживание бухгалтерских и информационных программ – 499 тыс. руб.
- атрибутика – 4 тыс. руб.
- программное обеспечение рабочих мест – 124 тыс. руб.
- проведение мероприятий, направленных на повышение качества и безопасности работ по строительству, кап. ремонту – 371 тыс. руб.
- охрана труда – 31 тыс. руб.
- услуги связи и интернета – 134 тыс. руб.
- расходные материалы и то техники – 26 тыс. руб.



- расходы для проведения детского конкурса и дня строителя – 376 тыс. руб.
- услуги аудитора – 96 тыс. руб.
- расходы, связанные с деятельностью президиума – 740 тыс. руб.

4.4. Приобретение основных средств и инвентаря и иного имущества – 22 824 тыс. руб.  
в том числе:

- 1) приобретение права собственности в 2025 году ОС (Здание Кадастровый номер 55:36:070107:15623 (284,5 кв. м), Земля Кадастровый номер 55:36:070107:3130 (3278 кв.м), долевая собственность 2774/100000), проводка Дт 86 (Целевое финансирование) – Кт 83.01.1 (Прирост стоимости основных средств) в размере 22 760 тыс. руб.
- 2) приобретение хозяйственного инвентаря в размере 64 тыс. руб.

что отражено в строке 6330.

4.5. Прочие расходы – 11 136 тыс. руб. (строка 6350), в том числе:

- а) налоги и сборы, госпошлина, услуги банка, резерв по сомнительным долгам, членские взносы в Нострой, страхование – 10 562 тыс. руб.
- б) оплата убытков и судебных расходов по исполнительному листу ФС № 047693396 от 19.12.2025 г из компенсационного фонда ВВ – 574 тыс. руб.

**Использовано (израсходовано) целевых средств всего за 2025 год - 56 689 тыс. руб. (строка 6300).**

**Остаток целевых средств на 31.12.2025 года составляет 559 905 тыс. рублей. (строка 6400).**

## 5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

5.1.1. К строке 2320 «Проценты к получению» - **85 225 тыс. руб.** – начислены проценты по соглашениям о неснижаемом остатке, проценты полученные по сделкам (депозитам).

5.1.2. К строке 2340 «Прочие доходы» - **74 тыс. руб.** – получены штрафы по решению дисциплинарной комиссии, бонусы банка.

## 6. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Ассоциации «Строители Омска» являются постоянно действующий Коллегиальный орган управления, Президент Ассоциации, единоличный исполнительный орган (генеральный директор) – основной управленческий персонал п.11 ПБУ № 11/2008.

В 2025 году осуществлялись краткосрочные выплаты: оплата труда и вознаграждения по основному управленческому персоналу:

1. Оплата труда/вознаграждение - 3 085 тыс. руб.
2. Отчисления с оплаты труда (страховые взносы) – 932 тыс. руб.

## 7. Прочая информация.

7.1. В 2025 году в Ассоциации проведена инвентаризация всех учитываемых на балансовых и забалансовых счетах активов и обязательств на 31.12.2025 г. По результатам проведенной инвентаризации расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета не установлено, излишков и недостач не выявлено. Данные годового отчета отражают фактическое наличие имущества, требований и обязательств Ассоциации «Строители Омска».

7.2. В связи с тем, что Ассоциация «Строители Омска» внесено в реестр саморегулируемых организаций, ведение бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Ассоциации подлежит обязательному аудиту (ст. 12, Федеральный закон от 07.07.2007 № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях»). Аудитором Ассоциации «Строители Омска» является ООО «Инвестаудит».

7.3 На основании ст. 55.16, п. 4, п. 5, пп. 4.1. Градостроительного кодекса РФ в 2025 году произведены выплаты по налогу УСН за счет средств компенсационных фондов в размере:



- 1) Компенсационный фонд ВВ – 1 359 тыс. руб.,
- 2) Компенсационный фонд ОДО – 1 619 тыс. руб.

Также были произведены выплаты из компенсационного фонда ВВ:

- 1) Оплата убытков по исполнительному листу ФС № 047693396 от 19.12.2025 г. – 542 тыс. руб.
- 2) Оплата судебных расходов по исполнительному листу ФС № 047693396 от 19.12.2025 г. – 32 тыс. руб.

7.4. События после отчетной даты отсутствуют.

7.5. 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.

7.6. Ассоциация не имеет займов на конец отчетного периода.

7.7. Пояснения на основании чего сформирована отчетность является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности исходя из действующих правил бухгалтерского учета.

7.8. Исправление ошибок за предыдущий 2024 год не было.

7.9. Проанализировав деятельность Ассоциации, признаков прерывания деятельности в связи с санкциями не было.

7.10. Настоящая бухгалтерская отчетность подлежит размещению на официальном сайте Ассоциации, в сети интернет, используемом для раскрытия информации, по адресу [строителиомска.рф](http://строителиомска.рф)

Чрезвычайные факторы риска хозяйственной деятельности отсутствовали.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

О.Б. Козубович

16.02.2026 г.



**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Изменения за период											
	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересчета		На конец периода	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	22 760	(561)	-	-	(748)	-	-	-	-	22 760	(1 309)
Здания	За 2024 г.	-	-	22 760	-	(561)	-	-	-	-	22 760	(561)
Сооружения	За 2025 г.	22 442	(561)	22 442	-	(748)	-	-	-	-	22 442	(1 309)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прокладочный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	318	-	318	-	-	-	-	-	-	318	-
Объекты придополнительного капитальные вложения в асфальтовое имущество	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Изменения за период											
	Период	На начало года		поступило (с учетом учета фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересчета		На конец периода	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования объектами недвижимости	За 2025 г.	3 718	(2 288)	-	(3 718)	2 510	(222)	-	-	-	-	-
Здания	За 2024 г.	3 718	(2 288)	-	(3 718)	2 510	(222)	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-





Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	За 2024 г.																		
	в том числе:																			
Другие виды основных средств	За 2025 г.	За 2024 г.																		



**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	фактическая себестоимость (47)	списано (47)	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	47	-	-	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	47	(47)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 4. Дебиторская задолженность

### 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года					сплистано					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 367 6 973	(5 618) (3 428)	125 894 113 396	- -	(128 243) (114 002)	- -	- -	- -	- -	- -	3 445	- -	- -	4 018 6 367	(3 345) (5 618)
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Авансы выданные)	За 2025 г. За 2024 г.	352 390	- -	6 545 25 727	- -	(6 685) (25 765)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	212 352	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	6 015 6 583	(5 618) (3 428)	119 349 87 669	- -	(121 558) (88 237)	- -	- -	- -	- -	- -	3 445	- -	- -	3 806 6 015	(3 345) (5 618)
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (Авансы полученные)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (Авансы полученные на НДС)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты на НДС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты на страховые взносы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -





5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано	
			поступило	погашено			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	225	-	(225)	-	-	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Арендные платежи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	225	-	-	(225)	-	-	-
Долгосрочные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	8 126	129 853	(132 178)	-	5 801	-
всего	За 2024 г.	3 951	118 040	(113 865)	-	8 126	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 347	3 549	(6 893)	-	3	-
За 2024 г.	36	26 080	(22 769)	-	3 347	-	-
Расчеты по кредитам и займам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Авансы по клиентам и центрам, банкам)	За 2025 г.	3 809	121 556	(120 180)	-	5 185	-
За 2024 г.	2 510	90 241	(88 942)	-	3 809	-	-
Арендные платежи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
краткосрочные	За 2024 г.	1 277	-	(1 277)	-	-	-

	За 2025 г.	За 2024 г.											
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.										
Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	970	4 748	128	1 719	(5 105)	(877)	613	970	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	8 126	129 853	4 176	118 040	(132 178)	(114 090)	5 801	8 126	X	X	-	-	-
Итого													

## 5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 571 1 370	1 500 1 232	(1 287) (1 032)	- -	1 784 1 571
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	1 571 1 370	1 500 1 232	(1 287) (1 032)	- -	1 784 1 571

