

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской отчетности
ассоциации «Объединение организаций выполняющих инженерные
изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель»
за 2025 год**

Членам ассоциации «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ассоциации «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель» (ОГРН 1097799028832), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о целевом использовании средств за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ассоциации «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель» по состоянию на 31 декабря 2025 года, целевое использование средств и их движение в 2025 году 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 бухгалтерской 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 отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности

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

Ответственность руководства и членов совета ассоциации «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель» за бухгалтерскую отчетность

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

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

Члены совета несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом

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

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

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

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

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

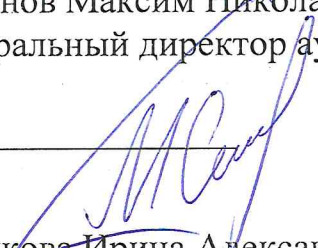
г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные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

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

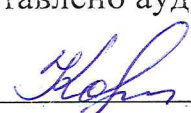
Ассоциация «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель»

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета ассоциации «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель», доводя до их 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.

Семёнов Максим Николаевич
Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 21606084088)


Комякова Ирина Александровна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006072416)




Аудиторская организация
общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «СТЕК»,
115184, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул.
Большая Татарская, д. 42
ОРНЗ 11606055851

«30» марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Ассоциация "Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли

Организация: "Инженер-Изыскатель" по ОКПО

63696468

Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН

7733184545

Организационно-правовая форма Ассоциации (союзы) по ОКОПФ

20600

Форма собственности Частная собственность по ОКФС

16

Адрес в пределах места нахождения
101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер Архангельский, д. 7,
стр. 1, помещ. 3/1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АУДИТОРСКАЯ СЛУЖБА "СТЕК"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации по ИНН

7718113518

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации по ОГРН

1027739022222

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание членов Ассоциации

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Ассоциация "Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли

Организация: "Инженер-Изыскатель" Форма по ОКУД

0710001

Единица измерения тыс. руб. Отчетная дата (число, месяц, год)

31	12	2025
----	----	------

по ОКПО

63696468

по ОКЕИ

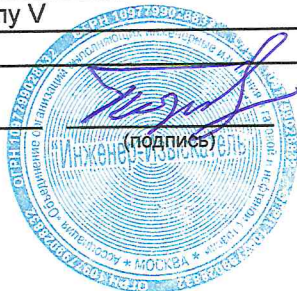
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
п4.1	Нематериальные активы	1110	426	563	482
	в том числе:				
	Модуль "Профиль компетенции"		207	276	345
	Сайт Ассоциации		82	109	136
	Неисключительные Лицензии на право пользования программы ЭВМ		137	178	-
п4.2	Основные средства	1150	364	310	691
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		364	310	691
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	790	873	1 173
	II. Оборотные активы				
п4.3	Запасы	1210	68	68	34
	в том числе:				
	Сырье и материалы		68	68	34

	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п4.4	Дебиторская задолженность	1230	2 432	3 082	1 802
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и		932	1 236	673
	Сальдо по ЕНС		18	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		15	16	16
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		76	-	-
	Задолженность банка по оплате процентов от размещения средств расчетного счета на депозите		6	102	101
	Прочие дебиторы		-	19	19
	Задолженность банка по оплате процентов на среднемесячный остаток и по сделкам минимального неснижаемого остатка по спец. счету компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств		55	204	192
	Задолженность банка по оплате процентов на среднемесячный остаток и по сделкам минимального неснижаемого остатка по спец. счету компенсационного фонда возмещения вреда		19	66	62
	Неоплаченные членские взносы членами Ассоциации		971	1 354	739
	Неоплаченные членские взносы вышедшими из Ассоциации членами		340	85	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п4.5	Денежные средства и денежные	1250	186 650	166 107	156 195
	в том числе:				
	Расчетные счета		295	5 840	1 179
	специальный счет для формирования компенсационного фонда возмещения вреда		42 565	36 882	34 576
	специальный счет для формирования компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств		129 554	113 334	106 410
	депозитные вклады средств текущего счета		14 200	10 000	14 000
	Прочие специальные счета(счет корпоративной карты)		36	51	30
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	20
	в том числе:				
	денежные документы		-	-	20
	Итого по разделу II	1200	189 150	169 257	158 051
	БАЛАНС	1600	189 940	170 130	159 224

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Целевое финансирование				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
п4.6	Целевые средства	1330	13 404	15 511	13 975
п4.6	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	790	873	1 173
	в том числе: Использование средств целевого финансирования на приобретение внеоборотных активов		790	873	1 173
п4.6	Резервный и иные целевые фонды	1370	171 210	149 675	140 352
	в том числе: компенсационный фонд возмещения вреда		42 536	36 943	34 638
	компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств		128 673	112 732	105 714
	Итого по разделу III	1300	185 403	166 059	155 500
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п4.7	Кредиторская задолженность	1520	4 185	3 595	3 432
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		10	-	-
	Расчеты по налогам и сборам		214	40	36
	Сальдо по ЕНС		-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		558	-	-
	Прочие кредиторы		1	2	-
	Расчеты по ежеквартальным взносам		2 613	2 766	2 509
	Расчеты по взносам в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств		787	787	887
п4.8	Оценочные обязательства	1540	352	476	293
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 537	4 071	3 724
	БАЛАНС	1700	189 940	170 130	159 224

Директор
(наименование должности)



(подпись)

Петров Алексей Петрович

(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

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

Ассоциация "Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли"
 Организация: "Инженер-Изыскатель"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710003		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	63696468		
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	15 511	14 126
	Поступило средств			
п6	Вступительные взносы	6210	450	400
п6	Членские взносы	6215	32 432	31 681
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
п5	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	2 404	1 817
	Прочие	6250	49	83
п6	Поступило средств - всего	6200	35 335	33 981
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	-	-

Форма 0710003 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п5	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(36 468)	(31 679)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(24 984)	(21 868)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(2 077)	(2 259)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(142)	(71)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3 483)	(2 301)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(10)	(25)
	прочие	6326	(5 772)	(5 155)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(188)	(205)
	Прочие	6350	(786)	(712)
	в том числе:			
	Взносы в НОПРИЗ		(767)	(712)
п6	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(37 442)	(32 596)
п5	Остаток средств на конец периода	6400	13 404	15 511

Директор
(наименование должности)



(подпись)

Петров Алексей Петрович
(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

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

Ассоциация "Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли"
 Организация: "Инженер-Изыскатель"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО		
	63696468		
	по ОКЕИ		
	384		

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	-	-
	Проценты к получению	2320	22 420	5 041
	в том числе:			
п7	Проценты к получению		22 420	5 041
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	50	-
	в том числе:			
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		50	-
	Прочие расходы	2350	(18)	-
	в том числе:			
	Результаты инвентаризации(списание безнадежной задолженности)		(18)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	22 452	5 041
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(683)	(151)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
п7	Чистая прибыль (убыток)	2400	21 769	4 890

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Ассоциация "Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли"
 Организация: "Инженер-Изыскатель"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	63696468		
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	57 479	42 562
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	единовременные вступительные членские взносы		450	400
	ежеквартальные членские взносы		32 067	30 977
	проценты от размещения средств расчетного счета на депозитном вкладе, по сделками минимального неснижаемого остатка		2 578	1 943
	взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств		1 350	4 600
	проценты на среднемесячный остаток, по сделками минимального неснижаемого остатка по спец.счету компенсационного фонда возмещения вреда		4 939	757
	проценты на среднемесячный остаток, по сделками минимального неснижаемого остатка по спец.счету компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств		15 195	2 324
	взносы в компенсационный фонд возмещения вреда		850	1 550
	прочие поступления (поступившие пошлины)		-	11
	прочие поступления		50	-
	прочие поступления	4119	-	-
	Платежи - всего	4120	(36 748)	(32 445)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 333)	(4 693)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(18 920)	(16 382)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	предварительная оплата за товары, работы, услуги		(673)	(1 433)
	выплаты не связанные с оплатой труда		(2 077)	(2 259)
	платежи во внебюджетные фонды		(5 630)	(5 303)
	выплаты на командировочные, проездные		(142)	(71)
	страхование гражданской ответственности членов Ассоциации		(1 551)	(1 423)
	налог при применении УСНО		(509)	(147)
	пошлины		(69)	(24)
	Взносы в НОПРИЗ		(768)	(710)
	Прочие платежи		(76)	-
	прочие платежи	4129	-	-
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	20 731	10 117

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(188)	(205)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(188)	(205)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(188)	(205)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	20 543	9 912
п4.5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	166 107	156 195
п4.5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	186 650	166 107
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)

26 марта 2026 г.



(подпись)

Петров Алексей Петрович

(расшифровка подписи)

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Ассоциации «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель» за 2025 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Ассоциация «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель»
Юридический и почтовый адрес	101000, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер. Архангельский, д. 7, стр.1, помещение 3/1.
Основной вид деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций, код ОКВЭД 94.12
Среднесписочная численность, человек	5
Исполнительный орган	Директор Ассоциации Петров Алексей Петрович (Приказы № 196 от 19.12.2019 г. № 60 от 11.06.2024 г.)

2. Настоящая бухгалтерская отчетность Ассоциации «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель» (далее по тексту - Ассоциация) за 2025 год составлена в соответствии с нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также в соответствии с иными федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации за 2025 год составлена по формам, разработанными Ассоциацией на основании образцов, приведенных в Приложении № 3 - 8 ФСБУ 4/2023 и состоит из:

1. Бухгалтерский баланс

2. Отчет о целевом использовании средств

3. Приложения:

- отчет о финансовых результатах;

- отчет о движении денежных средств;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения - доходы, ставка налога 6 %), не является плательщиком налога на прибыль и в связи с этим не применяет Положение по бухгалтерскому учету « Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Данные представленной бухгалтерской отчетности Ассоциации на отчетную дату подтверждены результатами годовой инвентаризации, проведенной на основании Приказа № АИИ/15/1 О.Д. от 28.10.2025 года.

3. Основные положения учетной политики.

В бухгалтерском учете операции по поступлению и расходованию средств целевого финансирования отражаются методом начисления. Причитающиеся суммы членских взносов и иных обязательных платежей отражаются в составе дебиторской задолженности на дату возникновения обязательств по их внесению.

Уменьшение суммы целевого финансирования осуществляется по мере начисления (признания) расходов в бухгалтерском учете, независимо от факта оплаты.

Для бухгалтерского учета, на основании ФСБУ 6/2020, актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание активов стоимостью ниже установленного лимита - 40 тыс. руб. с учетом существенности признаются расходами периода, в котором они понесены. Активы стоимостью ниже 40 тыс. руб. являются не существенными, если их величина составляет менее 10 % от показателя статьи бухгалтерской отчетности «Целевые средства» на конец периода, предшествующему отчетному. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

По всем объектам ОС, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

При отпуске материалов в эксплуатацию или ином выбытии на основании ФСБУ 5/2019, их оценка производится по средней себестоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Ассоциация применяет ФСБУ 14/2022 с 1 января 2024 г. При переходе на применение ФСБУ 14/22 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности). Для перехода потребовались корректировки остатков по состоянию на 31.12.2023 г. по статьям Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы», «Фонд недвижимого и особо ценного имущества» на сумму 50 тыс. руб., «Прочие оборотные активы», «Целевые средства» в части расходов будущих периодов на сумму 151 тыс. руб.

При применении ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 14/22 для учета основных средств и НМА, которые планируется использовать в некоммерческой деятельности, Ассоциация продолжит формировать при приобретении основных средств и НМА фонд недвижимого и особо ценного имущества.

При применении ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 14/22 для учета основных средств и НМА, которые планируется использовать в некоммерческой деятельности, Ассоциация

продолжит формировать при приобретении основных средств и НМА фонд недвижимого и особо ценного имущества.

Ассоциация внесла изменения в учётную политику в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и обязательным применением с 01.04.2025 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Внесенные изменения в учетную политику не повлекли за собой необходимость пересмотра показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды.

4. Активы и обязательства

4.1. Данные о составе и движении по нематериальным активам приведены в Приложении 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2025 год.

4.2. . Данные о составе и движении основных средств приведены в Приложении 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2025 год.

4.3. Данные о составе и движении запасов приведены в Приложении 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2025 год.

4.4. Дебиторская задолженность

Данные о составе и движении дебиторской задолженности приведены в Приложении 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2025 год.

Оценочное значение «Резерв по сомнительной задолженности» сформировано индивидуально по каждому дебитору; по вышедшим и исключенным из состава членов Ассоциации на основании информации правового управления, по членам Ассоциации и поставщикам услуг исходя из наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательств должником:

Таблица № 1
Тыс.руб.

Оценочное значение «Резерв по сомнительной задолженности», тыс.руб.	По состоянию	По состоянию
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
	4 382	3 633
В том числе:		
По сомнительным долгам поставщиков услуг	767	197
В том числе:		
присужденной судом к возмещению Ассоциации пошлине	-	-
По сомнительным долгам вышедших и исключенных из состава членов Ассоциации	3 615	3 436
В том числе:		
- по членским взносам	3 557	3 361
- по присужденной судами к возмещению Ассоциации пошлине	58	75

Данные о движении и составе резервов по сомнительной задолженности приведены в Приложении 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2025 год.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена в таблице № 2.

Таблица № 2

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки баланса	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	186 650	166 107
в том числе:			
Расчетные счета		295	5 840
специальный счет для формирования компенсационного фонда возмещения вреда		42 565	36 882
специальный счет для формирования компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств		129 554	113 334
депозитные вклады средств текущего счета		14 200	10 000
Прочие специальные счета(счет корпоративной карты)		36	51

Денежные потоки Ассоциации отражены в форме «Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2025 г.» по текущей деятельности, так как уставная некоммерческая деятельность Ассоциации является основной.

4.6. Целевое финансирование

Таблица № 3

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки баланса	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию 31.12.2024
Резервный и иные целевые фонды	1370	171 210	149 675
в том числе:			

Компенсационный фонд возмещения вреда		42 536	36 943
Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств		128 673	112 732

В соответствии с абзацами 4 и 5 подпункта «а» и подпунктом «б» пункта 7 статьи 1 Федерального закона № 261-ФЗ вступившими в силу с 01.09.2024 года, части 4 и 5 статьи 55.16 Градостроительного Кодекса Российской Федерации дополненными пунктом 4.1., средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств могут перечисляться кредитными организациями на уплату налога в связи с применением саморегулируемой организацией упрощенной системы налогообложения, исчисленного с дохода полученного от размещения средств указанных фондов в кредитных организациях.

В отчетном году за счет средств компенсационных фондов в соответствии с абзацами 4 и 5 подпункта «а» и подпунктом «б» пункта 7 статьи 1 Федерального закона № 261-ФЗ вступившими в силу с 01.09.2024 года, части 4 и 5 статьи 55.16 Градостроительного Кодекса Российской Федерации дополненными пунктом 4.1., произведено начисление налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения, исчисленного с дохода в виде процентов, полученных от размещения денежных средств специальных счетов:

Таблица № 4
Тыс. руб.

Налог в связи с применением УСН начисленный с полученных на специальные счета доходов в виде процентов на среднемесячный остаток и по сделкам минимального неснижаемого остатка на специальных счетах:	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Компенсационный фонд возмещения вреда	148	6
Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	456	18

Выплаты из компенсационных фондов в возмещение вреда третьим лицам и возмещение ущерба по договорным обязательствам в отчетном периоде не осуществлялись.

Остаток целевого финансирования на отчетную дату по строке 1330 бухгалтерского баланса составляет 13404 тыс.руб. Данные об использовании целевых средств приведены в пункте 5 настоящего документа.

Фонд недвижимого и особо ценного имущества сформирован за счет средств целевого финансирования, полученного на приобретение основных средств и нематериальных активов.

Ассоциация применяет ФСБУ 14/2022 с 1 января 2024 г. При переходе на применение ФСБУ 14/2022 принято решение применить альтернативный способ отражения

последствий изменения учетной политики (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности). Для перехода потребовались корректировки остатков по состоянию на 31.12.2023 г. по статьям Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы», «Фонд недвижимого и особо ценного имущества» на сумму 50 тыс. руб., «Прочие оборотные активы», «Целевые средства» в части расходов будущих периодов на сумму 151 тыс. руб.

4.7. Обязательства

Данные о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведены в Приложении 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2025 год.

4.8. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по оплате отпусков начислено исходя из среднего дневного заработка и количества дней отпуска, на которые каждый работник имеет право по состоянию на отчетную дату.

Строка 1540 Бухгалтерского баланса Оценочные обязательства:

- на 31 декабря 2025 г. на сумму 352 тыс. руб,
- на 31 декабря 2024 г. на сумму – 476 тыс. руб.

Данные о наличии и движении оценочных обязательств приведены в Приложении № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании Ассоциации за 2025 год.

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

Основными источниками формирования имущества Ассоциации согласно ст.13.1 Устава Ассоциации являются ежеквартальные и единовременные вступительные членские взносы.

В отчетном году Ассоциация получила прибыль от приносящей доход деятельности 2404 тыс. руб., в 2024 году – 1 817 тыс. руб. (Строка 6240 Отчета о целевом использовании средств за 2025 год.).

Использование целевых средств в 2025 году осуществлялось на основании утвержденной Общим собранием членов Ассоциации сметы доходов и расходов (Протокол №26 от 06.06.2025 г.)

Расшифровка расходов за счет целевых средств
в Отчете о целевом использовании средств за 2025 год

Таблица № 5
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы на содержание аппарата управления	6320	36 468	31 679
в том числе:		0	0
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	24 984	21 868
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	2 077	2 259
расходы на служебные командировки и деловые	6323	142	71

поездки			
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	3 483	2 301
ремонт основных средств и иного имущества	6325	10	25
прочие	6326	5 772	5 155
В том числе:			
Приобретение имущества стоимостью до 100 тыс. руб.		72	16
Расходы на проведение собрания, представительские расходы		59	98
Консультационные подготовка кадров		485	475
Расходы на услуги связи		135	173
Медицинское страхование работников		391	357
Расходы на программное обеспечение		528	579
Вознаграждение ревизионной комиссии		130	130
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности		910	531
Страхование гражданской ответственности членов Ассоциации		1551	1423
Комиссия банка		73	68
Агентское вознаграждение за привлечение организаций в члены Ассоциации			150
Обеспечение нормальных условий труда		75	90
Аудиторские услуги		256	248
Расходы по связи		264	227
Консультационные, юридические и информационные услуги (тех/поддержка) и прочие услуги		545	478
Расходы на проведение семинаров, круглых столов и конференций (участие сотрудников Ассоциации)		250	329
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(188)	(205)
Прочие	6350	(786)	(712)
в том числе:			
Взносы в НОПРИЗ		(767)	(712)
Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(37 442)	(32 596)
Остаток средств на конец периода	6400	13 404	15 511

6. Исполнение сметы доходов и расходов за 2025 г.

Основными источниками формирования имущества Ассоциации согласно ст.13.1 Устава Ассоциации являются ежеквартальные и единовременные вступительные членские взносы. Членские взносы начислены в соответствии с действующими решениями Общего собрания членов Ассоциации, Положением о членстве, в том числе о требованиях к членам, о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских взносов.

Смета Ассоциации на 2025 год утверждена решением годового Общего собрания членов Ассоциации ((Протокол № 26 от 06.06.2025 г.)

Отчет об исполнении сметы за 2025 год.

Таблица № 6
Тыс.руб.

Наименование статей сметы	План 2025 г. тыс.руб.	Факт 2025 г. тыс. руб.	Отклонение (Факт- План), тыс.руб.
СМЕТА ПОСТУПЛЕНИЙ	41 550	35 413	-6 137
1. Членский взнос с учетом дифференциации	35 782	32 432	-3 350
2. Единовременный вступительный взнос	2 100	450	-1 650
3. Доходы от размещения средств расчетного счета на депозит	1 748	2 481	733
4. Доходы от деятельности, приносящей доход	720	50	-670
5. Возмещение задолженности по членским взносам предыдущих периодов	1200		-1 200
6. Восстановление оценочного значения "Резерв по сомнительной дебиторской задолженности"			
7. Прочие поступления			
СМЕТА РАСХОДОВ	41 550	37 520	-4 030
I. Расходы	40 391	36 805	-3 586
1. Материальные затраты	320	220	-100
2. Затраты на оплату труда и материальную помощь	22 574	20 901	-1 673
3. Платежи по договорам добровольного медицинского страхования	550	391	-159
4. Взносы на социальное страхование	6 817	6 160	-657
5. Прочие затраты	6 275	5 626	-649
5.1. Услуги	2 801	2 143	-658
5.2. Аренда офиса	3 474	3 483	9
6. Налоги, сборы, платежи	150	148	-2
7. Взносы в НОПРИЗ	820	767	-53
8. Вознаграждение и возмещение расходов ревизионной комиссии	130	130	0
9. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	960	910	-50
10. Страхование гражданской ответственности членов Ассоциации	1 795	1 551	-244
II. Инвестиции	1 159	715	-444

22

1. Программное обеспечение	604	528	-76
2.1. Приобретение основных средств	180	188	8
3. Нематериальные активы (Программа)	375	0	-375
Остаток целевых средств	15 511	13 404	-2 107

Ассоциация исполнила смету на 2025 год по доходам на 91 %, по расходам на 90 %. Остатки целевых средств по состоянию на 31.12.2024 г. составили 15 511 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 года 13 404 тыс.руб.

7. Финансовые результаты за 2025 г.

Ассоциация «Инженер-Изыскатель» присоединилась 29.04.2025 года к Генеральному соглашению с АО ГАЗПРОМБАНК о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента путем Заявления об акцепте условий (Реквизиты Генерального соглашения № М1-21691 от 29.04.2025 г.), что позволяет извлекать на рыночных условиях доход в виде процентов от размещения денежных средств на расчетных и специальных счетах Ассоциации с учетом ограничений установленных действующим законодательством в части режима использования компенсационных фондов возмещения вреда и фондов обеспечения договорных обязательств.

Извлечение дохода от размещения денежных средств специальных счетах под проценты по сделкам минимального неснижаемого остатка позволит сохранить и преумножить объемы компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств и обеспечить устойчивость осуществления уставной деятельности Ассоциации, а также организаций – членов Ассоциации.

Начиная с 4 кв. 2024 года с суммы доходов в виде полученных на специальный счет процентов за счет средств компенсационного фонда Ассоциацией начисляется и оплачивается в бюджет налог, применяемый при УСН: с 01.09.2024 года законодательством разрешено оплачивать налог на полученные доходы в виде процентов от размещения средств компенсационных фондов со специальных банковских счетов, на которых размещаются компенсационные фонды возмещения вреда и фонды обеспечения договорных обязательств соответственно.

Ассоциация в отчетном году размещала на депозитных вкладах денежные средства текущего счета и заключала сделки по минимальному неснижаемому остатку на специальных и расчетных счетах в Банке ГПБ (АО).

Перечисленные операции отражены в Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года.

Расшифровка процентов к получению и направления использования чистой прибыли за 2025 г. и 2024 г. представлены в таблице № 7.

Таблица № 7
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Проценты к получению	2320	22 420	5 041
В том числе:			
Проценты от размещения средств расчетного счета на депозитном вкладе и сделкам минимального неснижаемого остатка		2 481	1 944
Проценты на среднемесячный остаток денежных средств и по сделкам минимального неснижаемого остатка на специальном счете компенсационного фонда возмещения вреда		4 892	761
Проценты на среднемесячный остаток денежных средств и по сделкам минимального неснижаемого остатка на специальном счете компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств		15047	2 336
Налог, уплачиваемый при применении УСН	2410	683	151
Чистая прибыль	2400	21 769	4 890
Чистая прибыль направлена на:			
-Пополнение компенсационного фонда возмещения вреда		4 744	755
-Пополнение компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств		14 591	2 318
-Увеличение целевого финансирования (Прибыль от приносящей доход деятельности)		2 434	1 817

8. Условные активы и обязательства.

На отчетную дату отсутствуют условные обязательства и условные активы (Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н.).

Судебные дела и споры в результате которых у Ассоциации могут возникнуть обязательства на отчетную дату и дату подписания настоящих пояснений отсутствуют и не предвидятся.

9. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, который оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности

Ассоциации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлены.

10. В феврале 2022 года, после признания самопровозглашённых республик Донецка и Луганска и начала спецоперации Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Вместе с тем данная ситуация существенно не повлияла на финансовое положение Ассоциации в 2025 году.

11. За балансом в Ассоциации числятся:

Таблица № 8
Тыс. руб.

Наименование статей учета за балансом	По состоянию на 31 декабря 2025г.	По состоянию на 31 декабря 2024 г.
Арендованные помещения	46 346	46 346
Программное обеспечение	1 304	1 191
Материальные ценности в эксплуатации	1 213	1 582
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	144	-
Компенсационный фонд возмещения вреда, превышающий заявленный уровень ответственности	600	600
Доходы от размещения средств компенсационного фонда на депозитных вкладах	1563	2 216
Компенсационный фонд, вышедших из состава членов Ассоциации до 01.07.2017 г.	14 250	14 250
Малоценные нематериальные активы	50	50

Дополнительные раскрытия приведены в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2025 год :

Приложение 1. Нематериальные активы

Приложение 2. Основные средства

Приложение 3. Запасы

Приложение 4. Дебиторская задолженность

Приложение 5. Обязательства

Директор

26 марта 2026 г.



Петров Алексей Петрович

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	687 482	(124)	205	-	(137)	-	687 687	(261) (124)
в том числе:									
Неисключительные Лицензии на право пользования программой ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	205 -	(27)	205	-	(27)	-	205 205	(68) (27)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-
Модуль "Профиль компетенции"	За 2025 г. За 2024 г.	345 345	(69)	-	-	(69)	-	345 345	(138) (69)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	345 345	(69)	-	-	(69)	-	345 345	(138) (69)
Сайт Ассоциации	За 2025 г. За 2024 г.	136 136	(27)	-	-	(27)	-	136 136	(55) (27)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	136 136	(27)	-	-	(27)	-	136 136	(55) (27)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	481 481	(96)	-	-	(96)	-	481 481	(192) (96)
в том числе:									
Модуль "Профиль компетенции"	За 2025 г. За 2024 г.	345 345	(69)	-	-	(69)	-	345 345	(138) (69)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	345 345	(69)	-	-	(69)	-	345 345	(138) (69)
Сайт Ассоциации	За 2025 г. За 2024 г.	136 136	(27)	-	-	(27)	-	136 136	(55) (27)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	136 136	(27)	-	-	(27)	-	136 136	(55) (27)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	426	563	482	482
в том числе:				
Неисключительные Лицензии на право пользования программой ЭВМ	137	178	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-
Модуль "Профиль компетенции"	207	276	345	345
из них созданные организацией	207	276	345	345
Сайт Ассоциации	82	109	136	136
из них созданные организацией	82	109	136	136
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	205	-	-	(205)	-	-
в том числе:									
Неисключительные Лицензии на право пользования программой ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	205	-	-	(205)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	50	-	50	50
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 191	(420)	1 304	-
		1 787	(1 231)	1 191	-

24

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

Приложение № 2

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего в том числе:	За 2025 г.	2 167	(1 857)	188	-	(133)	-	-	-	-	-	2 355	(1 991)	
	За 2024 г.	2 373	(1 682)	-	(206)	(356)	181	-	-	-	-	2 167	(1 857)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	312	(267)	-	-	(30)	-	-	-	-	-	312	(297)	
	За 2024 г.	517	(360)	-	(206)	(88)	181	-	-	-	-	312	(267)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 262	(1 083)	188	-	(60)	-	-	-	-	-	1 449	(1 144)	
	За 2024 г.	1 262	(864)	-	-	(219)	-	-	-	-	-	1 262	(1 083)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	594	(507)	-	-	(43)	-	-	-	-	-	594	(550)	
	За 2024 г.	594	(458)	-	-	(50)	-	-	-	-	-	594	(507)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. 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	364	310	691
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	15	45	157
Офисное оборудование	306	178	397
Производственный и хозяйственный инвентарь	43	86	136
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 переоценной стоимости			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	188	-	-	(188)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Офисное оборудование	-	-	188	-	-	(188)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Приложение № 3
6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	сплано		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	68	-	231	(231)	-	-	X	68	-
	За 2024 г.	34	-	244	(209)	-	-	X	68	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	68	-	231	(231)	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	34	-	244	(209)	-	-	-	68	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Приложение № 4

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода							
		На начало года		поступило						списано		по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам						
		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	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 715 5 638	(3 517) (3 834)	2 258 3 222	80 372	(2 239) (2 517)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 815 6 715	6 815 6 715	(4 383) (3 633)	(4 383) (3 633)	
в том числе:																			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 433 673	(197) -	932 1 433	- -	(666) (673)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 699 1 433	1 699 1 433	(767) (197)	(767) (197)	
Задолженность банка по оплате процентов от размещения средств расчетного счета в депозит	За 2025 г. За 2024 г.	102 101	- -	- -	- -	(102) (101)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	6 102	6 102	- -	- -	
неоплаченные членские взносы членами Ассоциации	За 2025 г. За 2024 г.	1 354 811	- (71)	552 1 354	- -	(935) (811)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	972 1 354	972 1 354	- -	- -	
задолженность по социальному страхованию	За 2025 г. За 2024 г.	4 4	- -	- -	- -	(4) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
задолженность бюджета по возврату пошлины по решению суда	За 2025 г. За 2024 г.	17 17	(17) (17)	- -	- -	(17) (17)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
задолженность перед подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	16 16	- -	16 -	- -	(1) (16)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	15 16	15 16	- -	- -	- -
неоплаченные членские взносы вышедшими из Ассоциации членами	За 2025 г. За 2024 г.	3 446 3 678	(3 361) (3 678)	680 419	- -	(229) (651)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 897 3 446	3 897 3 446	(3 557) (3 361)	(3 557) (3 361)	
неоплаченные бывшими членами Ассоциации пошлины к возврату по решению суда	За 2025 г. За 2024 г.	58 69	58 (69)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	58 58	58 58	(58) (58)	(58) (58)	
задолженность банка по оплате процентов на среднемесячный остаток и сделкам минимального неснижаемого остатка по компенсационному фонду возмещения вреда	За 2025 г. За 2024 г.	66 62	- -	- -	19 66	(66) (62)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	19 66	19 66	- -	- -	- -
задолженность банка по оплате процентов на среднемесячный остаток и сделкам минимального неснижаемого остатка по компенсационному фонду обеспечения договорных обязательств	За 2025 г. За 2024 г.	204 192	- -	- -	55 204	(204) (192)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	55 204	55 204	- -	- -	- -
расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	18 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Задолженность перед бюджетом по НДС/П	За 2025 г. За 2024 г.	15 15	- -	- -	- -	(15) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	76 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	6 715 5 638	(3 517) (3 834)	2 258 3 222	80 372	(2 239) (2 517)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	6 815 6 715	6 815 6 715	(4 383) (3 633)	(4 383) (3 633)	

38

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5 692	1 311	6 308	2 675	4 573	811
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	767	-	1 433	1 236	-	-
неоплаченные членские взносы членами Ассоциации	971	971	1 354	1 354	811	811
неоплаченные членские взносы вышедшими из Ассоциации членами	3 897	340	3 446	85	3 677	-
пошлины, проценты к возврату по решению суда	57	-	75	-	85	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств Приложение № 5

8. Обязательства

8.1. 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	на конец периода	
			поступило	погашено				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 595 3 431	3 395 2 807	(2 807) (2 644)	-	-	4 185 3 595	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2	-	(1)	-	-	10	-
Прочие кредиторы	За 2025 г. За 2024 г.	1	10	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	40	214	(40)	-	-	214	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	36	40	(36)	-	-	40	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	-	558	-	-	-	558	-
членские взносы оплаченные членами Ассоциации за следующие отчетные периоды	За 2025 г. За 2024 г.	2 766 2 508	2 613 2 765	(2 766) (2 508)	-	-	2 613 2 766	-
расчеты по взносам в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	За 2025 г. За 2024 г.	787 887	-	(100)	-	-	787	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 595 3 431	3 395 2 807	(2 807) (2 644)	-	-	4 185 3 595	X X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	признано	списано	признано	списано
Всего	-	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	списано		На конец периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	476 293	1 970 1 744	(2 094) (1 560)	352 476	
в том числе:						
резерв по отпускам	За 2025 г. За 2024 г.	366 225	1 513 1 339	(1 608) (1 198)	271 366	
резерв по отпускам (страховые взносы)	За 2025 г. За 2024 г.	111 68	457 404	(486) (362)	82 111	