

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Ассоциации Региональная отраслевое объединение  
работодателей «Сахалинское Саморегулируемое  
Объединение Строителей»  
за 2025 год

Аудитконсульт  
Аудиторская служба

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Ассоциации «Сахалинстрой»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации «Сахалинстрой» (ОГРН 1086500001312, 693020, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, ул. Карла Маркса, д. 20, оф. 201), 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 за 2025 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации «Сахалинстрой» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и их движение за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Ассоциации «Сахалинстрой» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения.

### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 Ассоциации «Сахалинстрой» 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 Ассоциацию «Сахалинстрой», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации «Сахалинстрой».

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске 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 отчетности.

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

- 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 основой для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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;
- 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 Ассоциации «Сахалинстрой»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Ассоциации «Сахалинстрой»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Ассоциации «Сахалинстрой» 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 Ассоциации «Сахалинстрой» 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

заклучения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Ассоциация «Сахалинстрой» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

**Дзюба Галина Юрьевна**

Директор аудиторской организации,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006083677)



**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью  
Аудиторская служба «Аудитконсульт», ОГРН: 1026500528780  
693010, г.Южно-Сахалинск, Пр-т Коммунистический, 21  
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ 12006082855

**«03» апреля 2026 г.**

**Бухгалтерская отчетность**  
за 2025 г.

Ассоциация Региональное отраслевое объединение  
работодателей "Сахалинское Саморегулируемое Объединение  
Строителей"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Некоммерческие партнерства

форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

693020, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Карла Маркса, дом № 20, оф.201

по ОКПО

85212560

ИНН

6501201580

по ОКОПФ

20614

по ОКФС

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО АС "Аудитконсульт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

6501119248

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

1026500528780

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению  ДА  НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее Собрание Ассоциации

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД

Коды

0710001

Отчетная дата  
(число, месяц, год)

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

Ассоциация Региональное отраслевое объединение  
работодателей "Сахалинское Саморегулируемое Объединение  
Строителей"

по ОКПО

85212560

Единица измерения тыс. руб.

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	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		-	-	-
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
	Основные средства	1150	16 372	20 003	5 656
	в том числе:				
1151	Основные средства, пригодные к использованию		1 936	2 743	1 182
1152	Оборудование к установке		-	-	-
1153	Незавершенное строительство		-	-	-
1154	Расходы будущих периодов		-	-	-
1155	Права пользования активами		14 436	17 261	4 474
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-

	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи и акции		-	-	-
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	16 372	20 003	5 656
	<b>II. Оборотные активы</b>				
	Запасы	1210	797	570	96
	в том числе:				
1211	Сырье и материалы		797	570	96
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		-	-	-
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
	НДС по приобретенным услугам		-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 645	6 471	17 112
	в том числе:				
1231	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	17
1232	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		511	1 281	248
1233	Расчеты по налогам и сборам		84	1	-
1234	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		55	-	-
1235	Сальдо по ЕНС		1 497	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
1236	Расчеты с подотчетными лицами		250	393	3
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
1237	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 248	4 796	16 843
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-

	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
	Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		-	-	-
	Депозитные счета ( в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 504 113	1 239 958	1 022 893
	в том числе:				
1251	Касса		-	-	20
1252	Расчетные счета		14 548	8 147	4 047
1253	Валютные счета		-	-	-
1254	Счет цифрового рубля		-	-	-
1255	Аккредитивы		-	-	-
1256	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
1257	Прочие специальные счета		1 484 490	1 229 318	1 016 103
1258	Переводы в пути		-	-	-
1259	Фонд Правления		5 075	2 493	2 723
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 508 555	1 246 999	1 040 100
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 524 927	1 267 002	1 045 756

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>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1330	1 480 619	1 227 710	1 023 888
	в том числе:				
1331	Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации		1 480 619	1 227 710	1 023 888
1332	Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности		196 893	156 074	56 185
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	8 775	8 130	8 999
	в том числе:				
1361	добавочный капитал		8 775	8 130	8 999
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 489 394	1 235 840	1 032 887
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	8 143	11 507	-
	в том числе:				
1451	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		8 143	11 507	-
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 143	11 507	-
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	17 155	11 100	4 392
	в том числе:				
1521	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		20	19	33
1522	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	15
1523	Расчеты по налогам и сборам		14 301	9 908	3 155
1524	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
1525	Сальдо по ЕНС		-	-	-
1526	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 369	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-

	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
1527	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 465	1 173	1 189
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 942	2 802	4 234
	в том числе:				
1541	резерв отпусков		3 942	2 802	4 243
			-	-	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	6 293	5 753	4 234
	Итого по разделу I	1500	27 390	19 655	12 860
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 524 927	1 267 002	1 045 747

Генеральный директор  
(наименование должности)

Мозолевский Валерий Павлович  
(расшифровка подписи)

4 февраля 2026 г.



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

Организация: Ассоциация Региональное отраслевое объединение работодателей "Сахалинское Саморегулируемое Объединение Строителей"  
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710003		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	85212560		
по ОКПО	85212560		
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	1 227 710	1 023 888
	<b>Поступило средств</b>			
	Вступительные взносы	6210	585	565
	Членские взносы	6215	65 867	51 536
	Целевые взносы	6220	54 098	53 117
6221	в том числе: взносы в компенсационные фонды (в т.ч штрафы)		54 098	53 117
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	196 893	156 074
6241	в том числе: доход от размещения средств в банке		196 893	156 074
	Прочие	6250	-	-
	Поступило средств - всего	6200	317 443	261 292
	<b>Использовано (израсходовано) средств</b>			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(586)	(620)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	(586)	(620)
	прочие	6313	-	-

Форма 0710003 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(54 702)	(50 927)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(42 818)	(41 555)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(233)	(156)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 695)	(1 145)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(7 413)	(6 805)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(1 197)	-
	прочие		-	-
	прочие	6326	(1 346)	(1 266)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 332)	(155)
	Прочие	6350	(7 914)	(5 768)
	в том числе:			
6351	членские взносы (НОСТРОИ, ПП)		(3 184)	(2 913)
6352	амортизационные отчисления		(1 452)	-
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(64 534)	(57 470)
	Остаток средств на конец периода	6400	1 480 619	1 227 710

Генеральный директор  
(наименование должности)



Мозолевский Валерий Павлович  
(расшифровка подписи)

4 февраля 2026 г.

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
85212560		
384		

Организация: Ассоциация Региональное отраслевое объединение  
работодателей "Сахалинское Саморегулируемое Объединение  
Строителей"  
Единица измерения тыс. руб.

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	-	-
	Проценты к получению	2320	262 042	195 176
	в том числе:			
2321	Проценты к получению		262 042	195 176
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате		-	-
	Прочие доходы	2340	482	334
	в том числе:			
2341	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
2342	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
2343	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
2344	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
2345	Результаты инвентаризации		-	-
2346	Иная операционная деятельность		482	334
2347	Курсовые разницы		-	-
	Прочие расходы	2350	-	(334)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	(334)
	Курсовые разницы		-	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	262 524	195 176
	Налог на прибыль организаций	2410	(65 631)	(39 102)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(65 631)	(39 102)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-

Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	196 893	156 074

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат</b>	<b>2500</b>	<b>196 893</b>	<b>156 074</b>
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)

Мозолевский Валерий Павлович  
(расшифровка подписи)

4 февраля 2026 г.



# Ассоциация Региональное отраслевое объединение работодателей "Сахалинское Саморегулируемое Объединение Строителей"

Номер в государственном реестре  
саморегулируемых организаций Ростехнадзора  
СРО-С-019-06072009

ОГРН: 1086500001312  
ИНН: 6501201580



Адрес: 693000, Сахалинская область,  
Город Южно-Сахалинск, ул. Карла Маркса,  
д. 20, оф. 201

Телефон (факс): +7 (4242) 311045, 468596  
Эл. почта: pr@ssros.ru web-сайт: ssros.ru

02 февраля 2026 г.

г. Южно-Сахалинск

## Пояснение к Бухгалтерской отчетности, Отчету о Целевом Использовании Средств, к исполнению Сметы доходов и расходов за 2025 год

Полное наименование	Ассоциация Региональное отраслевое объединение работодателей «Сахалинское Саморегулируемое Объединение Строителей»
Краткое наименование	Ассоциация «Сахалинстрой»
Местонахождение согласно Уставу	693000, Российская Федерация, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, ул. Карла Маркса, дом 20, офис 201
Дата и номер свидетельства о государственной регистрации	01.11.2008, серия 65 №000876435
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1086500001312
ИНН/КПП	6501201580/650101001
Генеральный директор	Мозолевский Валерий Павлович (действующий на основании Устава)
Главный бухгалтер	Бойченко Оксана Геннадьевна

Ассоциация «Сахалинстрой» (далее Ассоциация) является юридическим лицом, имеет гражданские права, соответствующие целям деятельности, предусмотренными учредительными документами и несет связанные с этой деятельностью обязанности с момента государственной регистрации.

Ассоциация создана на основании решения Общего Собрания членов Партнерства (Протокол №1 от 03.10.2008 года) в соответствии с положениями действующего законодательства РФ, в том числе Гражданского Кодекса РФ, Федерального Закона от 12.01.1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Вид экономической деятельности, которым занимается Ассоциация – «Деятельность профессиональных организаций», код по ОКВЭД 94.12

Решение о государственной регистрации при создании Ассоциации принято 07.11.2008 год. Управлением Министерства Юстиции Российской Федерации по Сахалинской области, учетный номер 6514030030. Запись о государственной регистрации Ассоциации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 01.11.2008 года за основным государственным регистрационным номером 1086500001312 Управлением Федеральной налоговой службы по Сахалинской области.

Ассоциация «Сахалинстрой» является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства, учрежденной для содействия ее членам в осуществлении предпринимательской деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом, не имеющей в качестве главной цели деятельности - извлечение прибыли, не распределяющей полученную прибыль между членами, а также имеющей возможность осуществлять предпринимательскую деятельность в рамках Устава лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых организация создана.

Статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц осуществляющих строительство, приобретен некоммерческой организацией 06 июля 2009г. Номер реестровой записи 019, присвоен регистрационный номер записи СРО-С-019-06072009 Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору (Решение о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций БК-45/1625 от 07.07.2009) в соответствии с Федеральным Законом от 01.12.2007 №315-ФЗ «О саморегулируемых организациях». Ассоциация не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

Высшим органом управления Ассоциации является Общее Собрание Членов Ассоциации.

Постоянно действующим коллегиальным органом управления Ассоциации является Правление Ассоциации, в состав которого входит 11 человек, утвержденное решениями Общего Собрания членов Ассоциации от 25.04.2024 г. протокол №1 и Протокол №1 от 23.04.2025:

- |     |  |                                       |
|-----|--|---------------------------------------|
| 1.  | ООО "ГлобусСК"»  | Ступачук Д.В.- председатель Правления |
| 2.  | ООО «Гарант»   | Удовенко А.П.                         |
| 3.  | ООО СК «Энки»  | Золотов Д.А.                          |
| 4.  | ООО «ФортисСтрой»  | Шеховцов В.Г.                         |
| 5.  | Технический нефтегазовый институт СахГУ  | Строкин К.Б                           |
| 6.  | ООО «Строитель -XXI»   | Кузнецов Ю.А.                         |
| 7.  | ООО «Риндзин»  | Федорова Е.В.                         |
| 8.  | Сахалинский фонд культуры  | Белоносов В.И.                        |
| 9.  | Руководитель Департамента экономического развития аппарата администрации<br>г. Южно-Сахалинска | Павленко П.И.                         |
| 10. | Профсоюз работников строительства  | Лапанский В.А.                        |
| 11. | ООО «Востокдорстрой»   | Головатенко Н.С.                      |

Председатель Правления – Ступачук Д.В. без доверенности представляет Ассоциацию во всех государственных и иных органах, учреждениях, организациях в пределах своей компетенции, подписывает документы, утвержденные Общим собранием или Правлением, а также иные документы от имени Ассоциации, в соответствии с решениями Правления и Общего Собрания.

Единоличным исполнительным органом управления, осуществляющим руководство текущей деятельностью Ассоциации, без доверенности, является Генеральный директор - Мозолевский Валерий Павлович (избран решением Общего собрания Ассоциации, протокол №1 от 25.04.2024 года)

Ассоциация Региональное отраслевое объединение работодателей «Сахалинское Саморегулируемое Объединение Строителей» (Ассоциация «Сахалинстрой») является региональной социально ориентированной некоммерческой корпоративной организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, созданной в целях саморегулирования своих членов, а также защиты прав и законных интересов своих членов в сфере предпринимательской деятельности в области строительства.

В течение 2025 года деятельность Ассоциации «Сахалинстрой» осуществлялась в соответствии с требованиями действующего законодательства в области градостроительной деятельности, Устава Ассоциации «Сахалинстрой» и «Приоритетных направлений деятельности».

Основная функция Ассоциации «Сахалинстрой» - защита прав и законных интересов членов СРО:

- Участие представителей Ассоциации в составе общественных советов при региональных органах власти, органов контроля и надзора Сахалинской области, в составе Экспертных и рабочих групп, Инвест Совета при Правительстве Сахалинской области и т.п.

В течении 2025 года проводились совещания, круглые столы и обучение сотрудников Ассоциации и ее членов.

Ассоциация ведет непрерывную работу с органами власти и лоббирует увеличение минимального размера оплаты труда рабочего первого разряда заложенного в смету контракта при строительстве объектов за счет муниципального или регионального бюджета, а именно внесение изменений в Приказ Минстроя России № 534/пр от 01.07.2022 в части учета при расчете минимального размера оплаты труда рабочего первого разряда, занятого в строительной отрасли, районного коэффициента и процентной надбавки за выслугу лет в полном объеме по каждой ценовой зоне и оплаты проезда работников и лиц, находящихся у них на иждивении, к месту проведения отпуска на территории Российской Федерации и обратно (включая расходы на оплату провоза багажа).

Ведется работа по решению системных вопросов, касающихся кадрового потенциала строительной отрасли Сахалинской области: Повышение привлекательности и престижа рабочих профессий и специалистов строительной отрасли.

24 октября 2025 зарегистрировано Региональное отраслевое соглашение по строительству и промышленности строительных материалов Сахалинской области на 2025-2028 годы, регистрационный номер 285. Заключенное отраслевое Соглашение, учитывающее интересы всех сторон, имеет ряд рекомендаций Агентства по труду и занятости населения Сахалинской области и предложений Ассоциации «Сахалинстрой». Для выработки консолидированного мнения сторон Соглашения, в настоящее время формируется рабочая группа (комиссия) в количестве не менее 5 человек.

Контролируется вопрос по исполнению положений Приказа Минтруда России от 22.09.2021 №656н «Об утверждении примерного перечня мероприятий по предотвращению случаев повреждения здоровья работников при производстве работ (оказании услуг) на территории, находящейся под контролем другого работодателя. Письма направлены в Правительство Сахалинской области, Государственную

инспекцию труда в Сахалинской области и всем членам Ассоциации для ознакомления и приема на работу

Генеральный директор Ассоциации Мозолевский В.П. является куратором строительной платформы профориентационного проекта «Вселенная возможностей». В проекте принимают участие более 25 учащихся общеобразовательных школ Сахалинской области, которые ориентированы на поступление в учебные заведения на строительные специальности. В рамках проекта Ассоциация организует мероприятия, направленные на погружение ребят в строительную сферу деятельности. (экскурсии на объекты строительства, производство, учебные заведения, выставки, встречи с экспертами в области строительства и иное).

Ассоциация постоянно информирует членов о проводимых выставках, семинарах, повышении квалификации, обучении и иных мероприятиях связанных со строительной отраслью.

Для слаженного взаимодействия, быстрого обмена информацией и документами между Ассоциацией Сахалинстрой и членами Ассоциации с 2022 году функционирует на базе 1С «Предприятие» - личный кабинет каждого члена Ассоциации.

Количество членов Ассоциации на **01.01.2025** года составляло- **352** члена, на **01.01.2026** года составляет **339** членов, всего принято в 2025 году **15** членов Ассоциации, исключено **28** члена (по разным причинам).

Руководствуясь Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 года №157-н «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», для Ассоциации Региональное отраслевое объединение работодателей «Сахалинское саморегулируемое объединение строителей» основной целью своей деятельности которой является не извлечение прибыли и не распределение ее между участниками (п.1 ст.50 Гражданского Кодекса РФ, п.1 ст.2. Федерального Закона от 12.01.1996 №7ФЗ «О некоммерческих организациях»), а согласно п.2. ст.2. Федерального Закона №7ФЗ оно создано для достижения целей направленных на достижения общих благ партнерства и членов партнерства, на основании Устава.

В соответствии с Положением о бухгалтерском учете «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н, выручка в целях бухгалтерского учета применяется метод определения выручки от реализации продукции (работ, услуг):

- по мере отгрузки товаров и представления покупателю (заказчику) расчетных документов

В целях налогового учета применяется метод определения выручки от реализации продукции (работ, услуг):

- «кассовый метод» - по мере поступления денежных средств на счета Ассоциации

Основной целью составления Бухгалтерской отчетности Ассоциации является правильное отражение поступления и трат целевых средств, контроль расходования денег по целевому назначению исходя из норм, которые указаны в Смете за 2025 год и в Уставе Ассоциации. Бухгалтерская отчетность дает достоверное представление о финансовом положении Ассоциации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Бухгалтерский отчет Ассоциации «Сахалинстрой» сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 года №157-н «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106Н.

Вступительные, членские и иные целевые взносы являются целевыми поступлениями для целевого использования Ассоциацией, в соответствии с утвержденной Сметой доходов и расходов .

С 01.01.2022 года согласно общим правилам ФСБУ 6/2020 Ассоциация начисляет амортизацию основных средств в общем порядке. На все принятые к учету Основные средства до 01.01.2022 года начисляется амортизация -линейным способом, исходя из полезного срока использования этого объекта, ежемесячно в течении всего срока использования.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Годовая финансовая отчетность Ассоциации составлена с допущением, что Ассоциация Региональное отраслевое объединение работодателей «Сахалинское Саморегулируемое Объединение Строителей» продолжит работу в обозримом будущем и руководство (Общее собрание) не планирует сворачивать ее деятельность.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год входят следующие формы:

- Бухгалтерский Баланс на 31 декабря 2025 года (форма 0710001);
- Отчет о финансовых результатах за январь -декабрь 2025 года (форма 0710002);
- Отчет о целевом использовании средств за январь -декабрь 2025 года (форма 0710003), составленный на основании утвержденной и исполненной сметы на 2025 год.
- Пояснение к Бухгалтерской отчетности, Отчету о Целевом Использовании Средств , к исполнению Сметы доходов и расходов за 2025 год (данный документ).

Среднесписочная численность сотрудников Ассоциации за 2025 год составляет - 16 человек.

В 2025 году Ассоциация «Сахалинстрой» операции со связанными сторонами (в соответствии с ПБУ11/2008) не совершала. Резервы по сомнительным долгам, по расчетам со связанными сторонами не формировала. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не было.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сформирован резерв по сомнительным долгам в размере – 21 744,82 тысяч рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года (в соответствии с ПБУ8/2010) сформирован резерв на оплату отпусков в размере – 3 941,67 тысяч рублей. На отчетную дату Ассоциация не имеет иных условных активов предусмотренных ПБУ 8/2010, возникающих вследствие прошлых событий хозяйственной жизни Ассоциации, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Ассоциацией).

По состоянию на 31 декабря 2025 года (в соответствии с ФСБУ25/2018) сформирован ППА (Аренда офиса) в размере – 21 052,79 тысяч рублей, в соответствии с Договором аренды офиса № 53/2-2017 от 21.11.2016 года с АО «Сахалинстрой», сроком на три года.

Ассоциация «Сахалинстрой» информирует, что потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности , которым подвержена Ассоциация – нет (в соответствии с Информация Минфина России №ПЗ-9/2012).

Ассоциация «Сахалинстрой» применяет ПБУ18/02 «Налог на прибыль», для исчисления уплаты налога на прибыль с процентов полученных от размещения денежных средств на счетах «неснижаемом остатке» (НСО). В 2024 году отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) в бухгалтерской отчетности не отражаются, в связи с отсутствием временных разниц.

Ассоциация применяет ФСБУ 6/2020 и в бухгалтерской отчетности за 2025 год раскрывает всю существенную информацию по основным средствам. В 2024 году после проведения инвентаризации, был пересмотрен срок полезного использования уже с амортизированных основных средств, внесены соответствующие корректировки.

Ассоциация «Сахалинстрой» сообщает, что в отчетности за 2025 год нет информации о событиях, произошедших в период: после окончания отчетного периода до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, в связи с ее отсутствием.

Ассоциация «Сахалинстрой» сообщает, что по состоянию на 31 декабря 2025 года полученных и выданных обеспечений не имеет.

Ассоциация «Сахалинстрой» применяет ПБУ11/2008 и сообщает, что связанными сторонами с Ассоциацией являются Члены Правления и в 2025 году финансовых операций с ними не совершалось.

В соответствии с ПБУ 11/2008 вознаграждения (в том числе оплата труда, отпускные, премии) выплаченные Ассоциацией в 2025 году основному управленческому персоналу (генеральный директор, начальники отделов) в совокупности составляет 12 522 038,38 рублей. Других лиц осуществляющих полномочия единоличного исполнительного органа в Ассоциации нет и соответственно выплат таким лицам в 2025 году не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2025 года задолженность по заработной плате отсутствует. Бенефициарные владельцы отсутствуют.

В связи с переходом в 2024 году на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» проведена обязательная проверка нематериальных активов на соответствие и обесценение (в соответствии МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (введен в действие на территории РФ приказом Минфина России от 28.12.2015 №217н)). В Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2025 года Нематериальных активов соответствующих ФСБУ 14/2022 нет.

Активы и обязательства Ассоциации «Сахалинстрой» оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

## **2. Информация о доходах и расходах Ассоциации «Сахалинстрой»**

Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

Основными доходами Ассоциации являются целевые поступления: периодические членские, вступительные взносы, добровольные (обязательные) целевые взносы, которые не облагаются налогом на прибыль в соответствии с Налоговым Кодексом РФ. Дополнительные доходы получаемые Ассоциацией «Сахалинстрой» облагаются налогами в соответствии с Налоговым законодательством Российской Федерации.

По состоянию на 01.01.2025 года Резервный фонд Правления составляет 4 570 239,70 рублей, согласно Положения о разработке, утверждении и исполнении бюджета Ассоциации. По состоянию на 01.01.2026 года составляет 5 075 190,84 рублей.

По смете доходов на 2025 год план по сбору целевых средств (членские, вступительные, иные целевые) составлял 60 718 160,00 рублей. Фактическое поступление целевых средств (членские, вступительные, иные целевые) составило 74 206 530,00 рублей.

Общая задолженность по целевым средствам (членским и целевым ежегодным взносам) года на 01.01.2025 года составила: 22 828 568,63 рублей. На 01.01.2025 года сформирован Резерв по сомнительным долгам в размере 18 420 312,63 рубля (из них вышеуказанный долг в КФОДО 4 600 000 рублей) Из Резерва по сомнительным долгам задолженность по «выбывшим членам» (по членским и иным взносам) на 01.01.2025 года оставляет 14 284 100,00 рублей.

Общая задолженность по целевым средствам (членским и целевым ежегодным взносам) года на 01.01.2026 года составила: 22 543 189,63 рублей. На 01.01.2026 года сформирован Резерв по сомнительным долгам в размере 21 744 823,72 рубля (из них вышеуказанный долг в КФОДО 6 388 430,13 рублей) Из Резерва по сомнительным долгам задолженность по «выбывшим членам» (по членским и иным взносам) на 01.01.2026 года оставляет 14 518 075,60 рублей.

Члены дисциплинарного комитета, сотрудники юридического, контрольного и финансово-экономического отделов Ассоциации «Сахалинстрой» постоянно принимают меры по взысканию дебиторской задолженности членов Ассоциации. Периодически этот вопрос рассматривался на заседаниях Правления Ассоциации.

Расходами Ассоциации являются расходы на исполнение функций и использования законных прав администрации Ассоциации при ведении уставной деятельности, за счет членских, вступительных и других целевых взносов, в соответствии с утвержденной Общим Собранием Сметой расходов. Плановые расходы в Ассоциации определены в Смете расходов, утвержденной Общим Собранием Ассоциации 23.04.2025 года. Фактические расходы принимаются в денежном выражении по начислению, а для налогового учета применяется метод по оплате (кассовый метод).

**Плановые расходы на 2025 год, утвержденные Общим Собранием 23.04.2025 года в Смете на 2025 год, составляют 65 500 000,00 рублей.**

**Фактические расходы Ассоциации по членским взносам составили 64 533 410,00 рублей экономия по статье расходов за 2025 год составила 966 590 рублей.**

**Расходы за 2025 год имеют следующую структуру, по укрупненным направлениям, в тыс. рублей:**

**Затраты на оплату труда сотрудников Администрации (январь-декабрь 2025) составили 33 117,37 тыс. рублей. Плановые расходы по этой статье 34 500,00 тыс. рублей. Экономия по данной статье составила -1 382,63 тыс. рублей (незаполненность штата).**

**Отчисления в пенсионный фонд и фонд социального страхования (страховые взносы) за 2025 год составили 9 700,45 тыс. рублей. Плановые расходы по этой статье 10 200,00 тыс. рублей, экономия составила 499,55 тыс. рублей.**

**Проезд в отпуск**

**233,22 тыс. руб.**

Экономия по этой статье составила 266,78 тыс. рублей;

**На материальные затраты в 2025 г. планировалось потратить 19 100,00 тыс. рублей, фактические затраты за 2025 составили 20 660,87 тыс. рублей в т. ч.:**

**-Аренда офисных помещений (ОАО «Сахалинстрой»)**

за 2025 год (фактические расходы) 6 616,59 тыс. р.

Перерасход по этой статье в 2025 году составил 216,59 тыс. рублей;

**-Командировочные расходы (фактические расходы) 1 694,00 тыс. руб.**

Перерасход по этой статье за 2025 год составила 197,67 тыс. рублей;

**- Услуги связи и интернета (фактические расходы) 473,21,00 тыс. руб.**

(в т.ч. мобильная связь ОАО «Мобильные ТелеСистемы), ОАО «Ростелеком» интернет услуги через ООО «Сахалин Телеком Лимитед», ООО «С.Сетевая связь»

Экономия по этой статье в 2025 году составила 226,79 тыс. рублей;

**- Канцелярские и хозяйственные расходы (фактические расходы) 872,67 тыс. руб.**

Экономия по этой статье в 2025 году составила 127,33 тыс. рублей;

**-Услуги аудитора (фактические расходы) 110,00 тыс. руб.**

Перерасход/экономия по этой статье в 2025 году составил 0,00 тыс. рублей;

**-Банковские услуги (фактические расходы) 119,97 тыс. руб.**

(в т.ч. Банк-клиент обслуживание, расчетно-кассовое обслуживание)

Экономия по этой статье за 2025 год составила 0,03 тыс. рублей;

**- Приобретение основных средств, инструментов и инвентаря (фактические расходы) 1332,00 тыс. руб.**

В составе основных средств отражено офисное и прочее оборудование, а также другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимость которых более 100 000 рублей, а в составе инвентаря числится офисное и прочее оборудование со сроком службы более 12 месяцев, но стоимость которых ниже 100 000 рублей.

Перерасход по этой статье в 2025 году составила 182,00 тыс. рублей;

**-Техническое обслуживание (фактические расходы) 1993,28 тыс. руб.**

Расходы по обслуживанию транспортных средств (ГСМ, мойка, замена масел, страховка, ремонт автомобиля, страховка, техническое обслуживание офисной техники, заправка картриджей, обслуживание копировальной техники).

Перерасход по этой статье за 2025 год составила 63,28 тыс. рублей;

**-Информационно-вычислительные услуги (фактические расходы) 1 903,52тыс. руб.**

(Продление срока действия лицензионных операционных систем, офисных программ и прочего программного обеспечения, информационно-вычислительные и организационные услуги по функциям информационно-аналитического отдела (работа в системе ИСО -1С Битрикс), сопровождение системы сдачи налоговой отчетности (СБИС), сопровождение программ платформы 1С-Предприятие, доработка и сопровождение сайта (ssros.ru), обслуживание и обновление личного кабинета, сопровождение систем правовой и нормативно-справочной информации ( Консультант, Контур-фокус).

Перерасход по этой статье в 2025 году составила 303,52 тыс. рублей;

**-СМИ (публикации в печатных изданиях, участия в презентациях, баннеры, информационные мероприятия) (фактические расходы) 323,58 тыс. руб.**

Экономия по этой статье в 2025 году составила 476,42 тыс. рублей;

**-Проведение работ по 152 ФЗ**

0,00 тыс. рублей

Экономия по этой статье в 2025 году составила 100,00 тыс. рублей

**-Организационные расходы (фактические расходы)**

3 184,00 тыс. руб.

(оплата членских взносов в ТПП, РСС, НОСТРОЙ, Опора России)

Перерасход по этой статье в 2025 году составила 184,00 тыс. рублей;

**-Представительские расходы**

585,45 тыс. рублей

Перерасход по этой статье составил в 2025 году 10,45 тыс. рублей

**-Обучение сотрудников**

0,00 тыс. руб.

Экономия по этой статье в 2025 году составила 0,00 тыс. рублей;

**-Расходы на проведение контроля исполнения контрактов привлеченными организациями**

0,00 тыс. руб.

Экономия по этой статье за 2025 год составил 115,00 тыс. рублей;

**- Амортизационные отчисления**

1 451,93 тыс. руб.

**- Непредвиденные расходы**

694,50 тыс. руб.

(фактические расходы, из них 656,19 тысяч рублей доначислено по дисконтированию за 2025 год по аренде офиса)

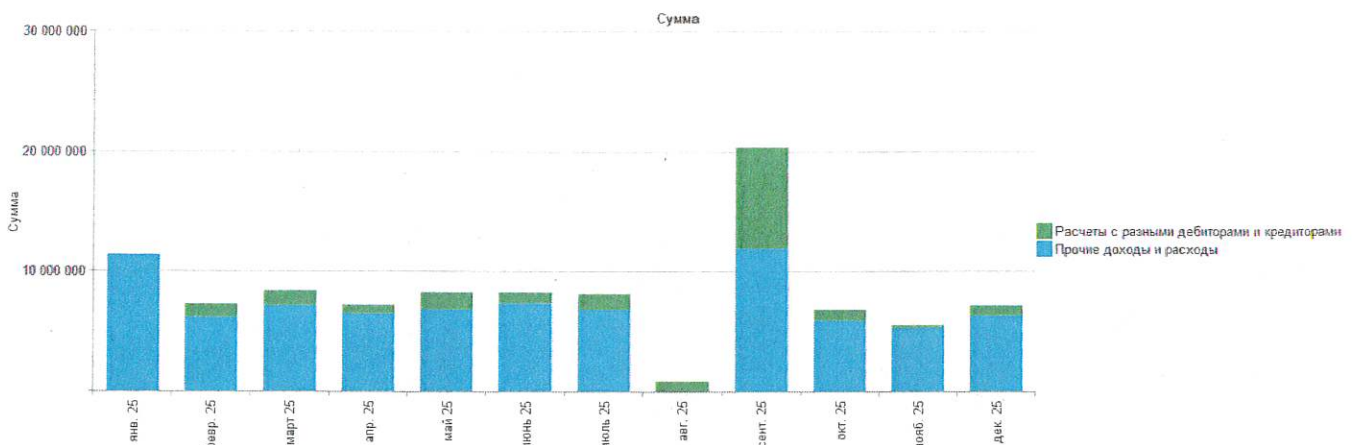
Экономия по этой статье за 2025 год составила 5,50 тыс. рублей;

**-Налоги (налог на имущество, транспортный налог, НДС, налог на прибыль, госпошлина) (фактические расходы)**

127,00 тыс. рублей

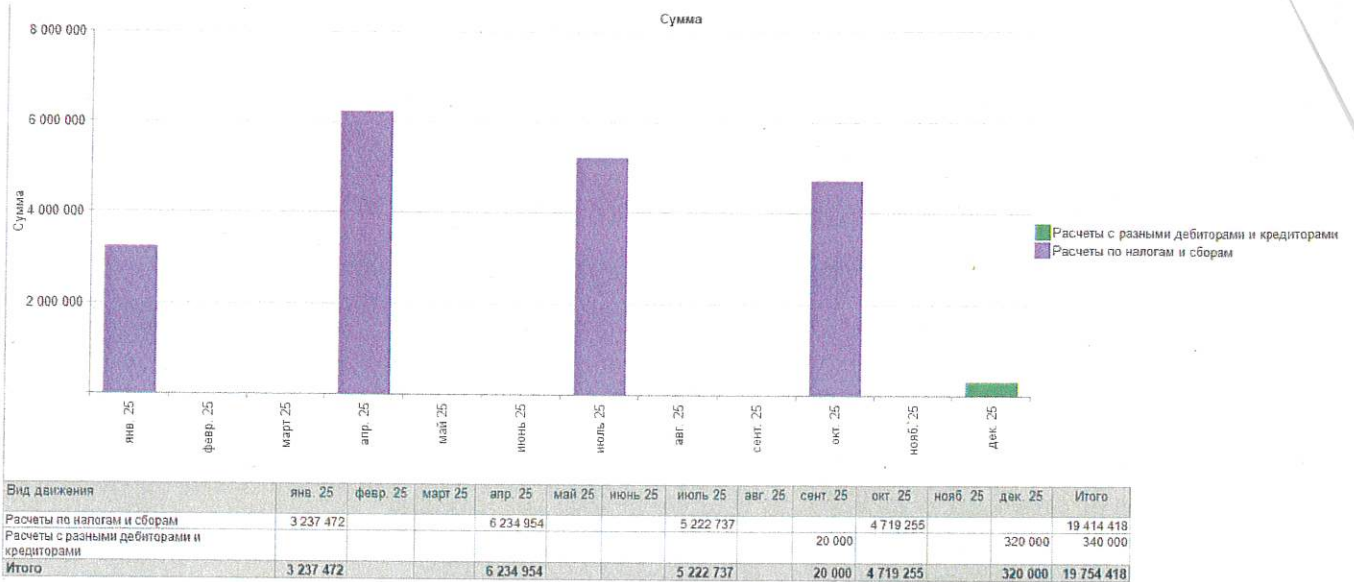
Экономия по данной статье за 2025 год составил 373,00 тыс. рублей.

**Поступление денежных средств в 2025 г., на специальный счет КФВВ, в рублях**

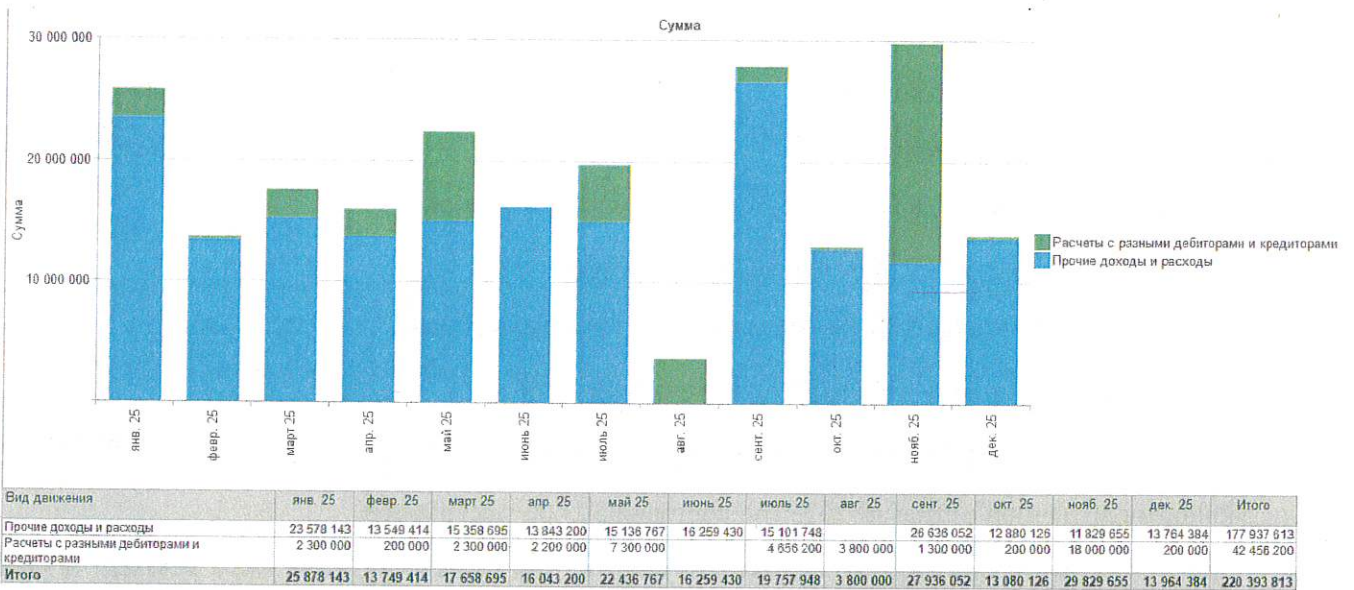


Вид движения	янв. 25	февр. 25	март 25	апр. 25	май 25	июнь 25	июль 25	авг. 25	сент. 25	окт. 25	нояб. 25	дек. 25	Итого
Прочие доходы и расходы	11 440 172	6 258 615	7 241 030	6 563 216	8 908 055	7 419 678	6 884 548		11 992 472	5 984 877	5 397 280	6 410 521	82 500 463
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 100 000	1 200 000	700 000	1 400 000	900 000	1 300 000	920 000	8 400 000	900 000	200 000	820 000	17 840 000
<b>Итого</b>	<b>11 440 172</b>	<b>7 358 615</b>	<b>8 441 030</b>	<b>7 263 216</b>	<b>8 308 055</b>	<b>8 319 678</b>	<b>8 184 548</b>	<b>920 000</b>	<b>20 392 472</b>	<b>6 884 877</b>	<b>5 597 280</b>	<b>7 230 521</b>	<b>100 340 463</b>

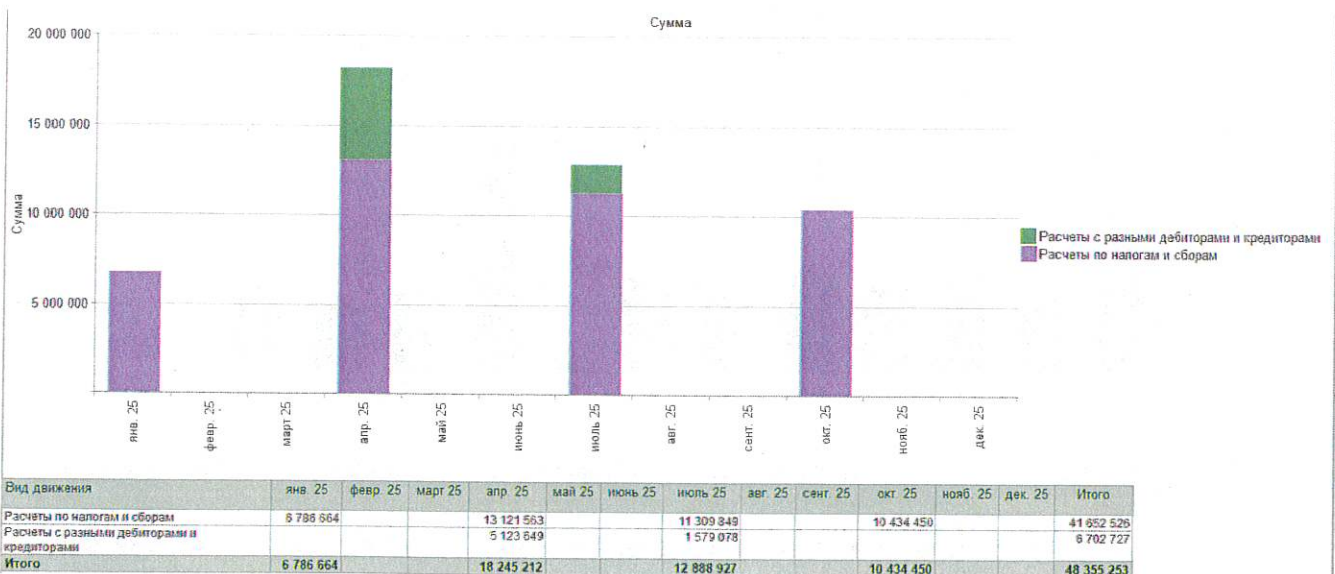
## Выплаты денежных средств в 2025 г., со специального счета КФВВ, в рублях



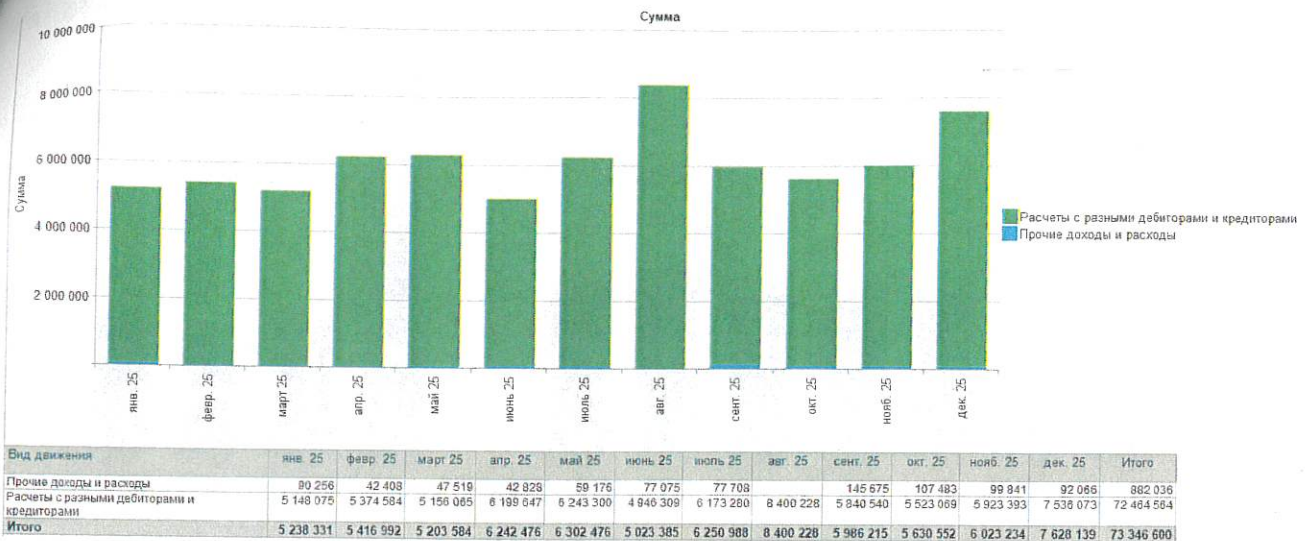
## Поступление денежных средств в 2025 г., на специальный счет КФОДО, в рублях



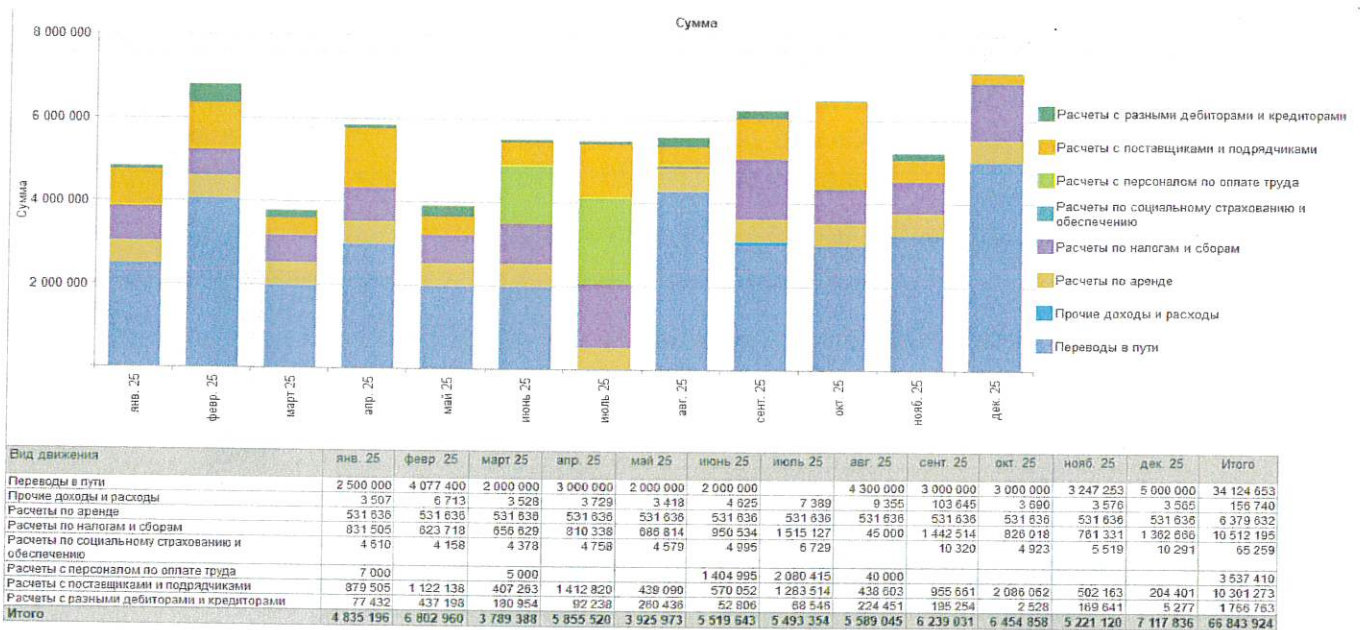
## Выплаты денежных средств в 2025 г., со специального счета КФОДО, в рублях



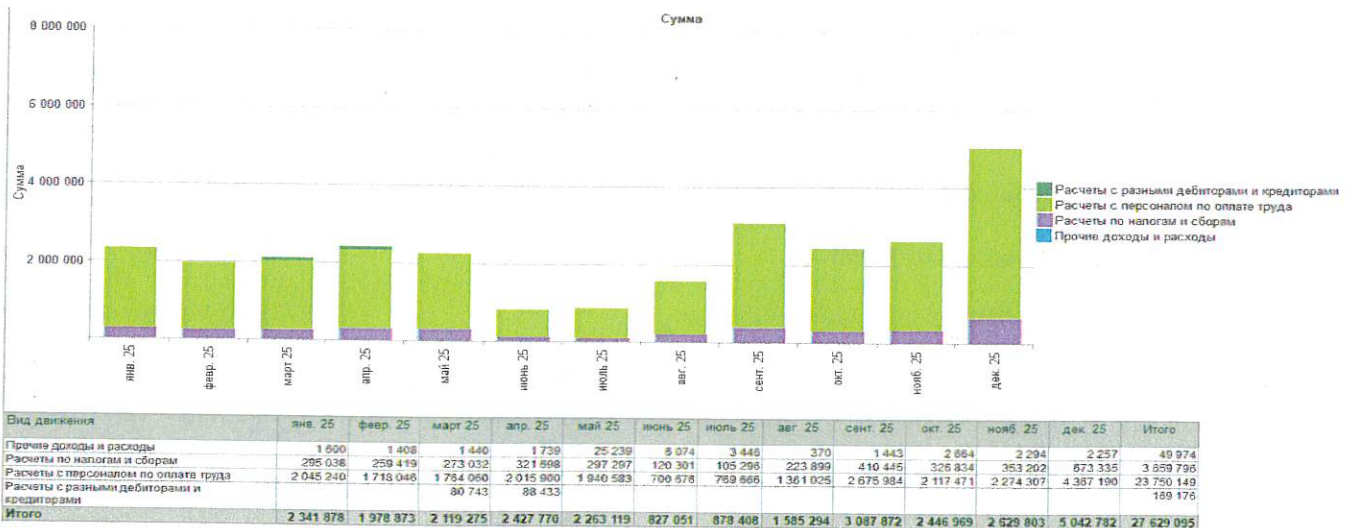
## Поступление денежных средств в 2025 г., на расчетный счет, в рублях



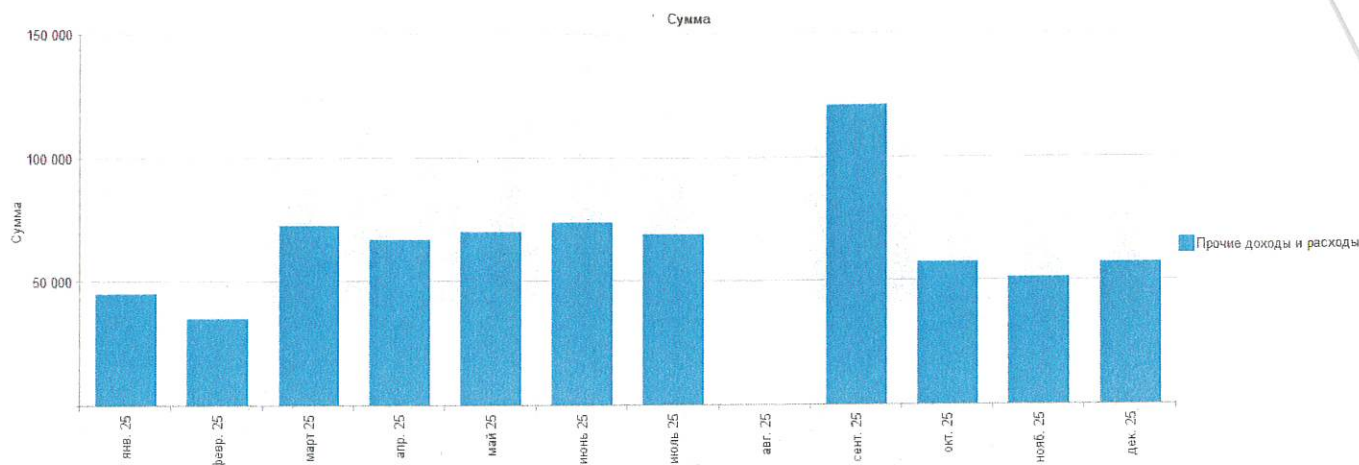
## Выплаты денежных средств в 2025 г., с расчетного счета, в рублях



## Выплаты денежных средств в 2025 г., с расчетного счета зарплатного проекта, в рублях

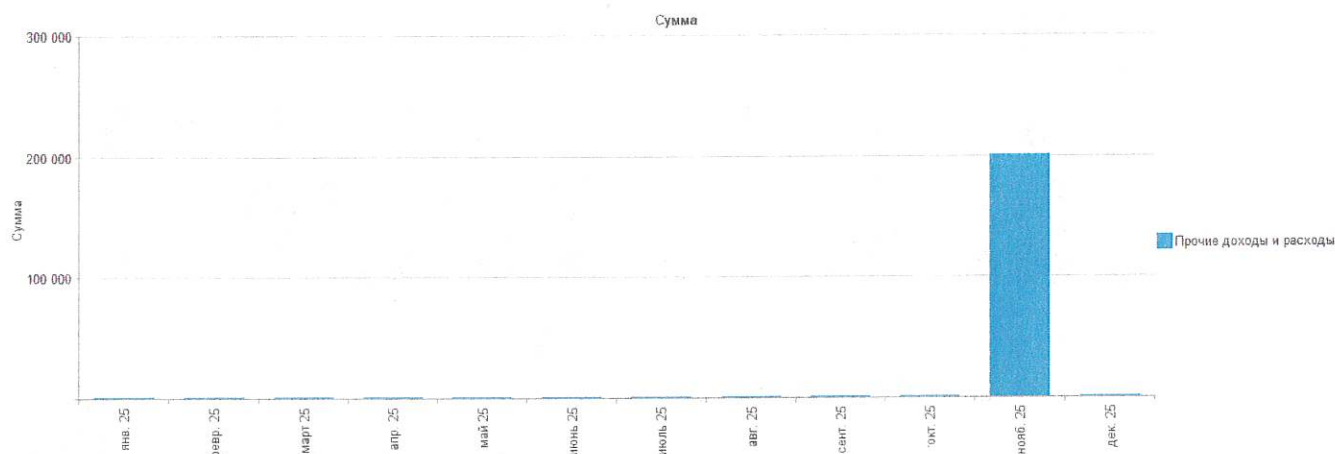


### Поступление денежных средств в 2025 г., на счет «Фонд Правления», в рублях



Вид движения	январь 25	февраль 25	март 25	апрель 25	май 25	июнь 25	июль 25	август 25	сентябрь 25	октябрь 25	ноябрь 25	декабрь 25	Итого
Прочие доходы и расходы	45 377	35 340	72 863	67 098	70 271	73 992	69 231	121 138	57 701	51 497	57 541	722 050	722 050
<b>Итого</b>	<b>45 377</b>	<b>35 340</b>	<b>72 863</b>	<b>67 098</b>	<b>70 271</b>	<b>73 992</b>	<b>69 231</b>	<b>121 138</b>	<b>57 701</b>	<b>51 497</b>	<b>57 541</b>	<b>722 050</b>	<b>722 050</b>

### Выплаты денежных средств в 2025 г., со счета «Фонд Правления», в рублях



Вид движения	январь 25	февраль 25	март 25	апрель 25	май 25	июнь 25	июль 25	август 25	сентябрь 25	октябрь 25	ноябрь 25	декабрь 25	Итого
Прочие доходы и расходы	1 480	1 480	1 480	1 480	1 480	1 480	1 480	1 480	1 480	201 480	1 480	217 760	217 760
<b>Итого</b>	<b>1 480</b>	<b>1 480</b>	<b>1 480</b>	<b>1 480</b>	<b>1 480</b>	<b>1 480</b>	<b>1 480</b>	<b>1 480</b>	<b>1 480</b>	<b>201 480</b>	<b>1 480</b>	<b>217 760</b>	<b>217 760</b>

### 3. Пояснения к годовой Бухгалтерской отчетности и способы представления информации в формах бухгалтерской отчетности:

#### 3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу за 2025 год (форма №0710001), касающихся существенных показателей, графа «На 31 декабря 2025 года», все показатели заполнены в тыс. рублей:

- строка 1150 «Основные средства» - 16 372,00 тыс. руб.; из них
- строка 1155 «Права пользования активами» ППА (Аренда офиса) - 14 436,00 тыс. руб.;
- строка 1210 «Сырье и материалы» - 797,00 тыс. руб.;
- строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 3 645,00 тыс. рублей из них:
- строка 1237 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»- задолженность по взносам –1248,00 тыс. рублей, в том числе задолженность по взносам в компенсационные фонды 798,36,00 тыс. рублей
- строка 1232 «Расчеты с подотчетными лицами» –250,00 тыс. рублей;

- строка 1232 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 511,00 тыс. рублей;
- сумма строк 1233-1235, авансы оплаченные по налогам и сборам – 1 636,00 тыс. рублей;
- строка 1250 «Денежные средства» 1 239 958,00 тыс. рублей из них:
  - средства Компенсационных фондов на специальных банковских счетах – 1 504 113,00 тыс. рублей;
  - строка 1251 «Касса» - 0,00 тыс. рублей;
  - строка 1252 «Расчетный счет» - 14 548,00 тыс. рублей;
  - строка 1259 «Фонд Правления» – 5 075,00 рубль;
  - строка 1257 «Прочие специальные счета» - 1 484 490,00 тыс. рублей;
  - строка 1330 «Целевые средства» - 1 480 619,00 тыс. рублей; в том числе:
    - строка 1331 «Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей НКО (СРО)» - 1 480 619,00 тыс. рублей, из них средства КФВВ 457 419,00 тыс. рублей, средства КФОДО 1 011 654,00 тыс. рублей, членские взносы 11 546,00 тыс. рублей.
    - строка 1332 «Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности НКО (СРО), предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности – 196 893,00 тыс. рублей ( в том числе целевые средства КФВВ - 61 875,00 тыс. рублей; целевые средства КФОДО - 133 777,00 тыс. рублей, целевые средства членских взносов 1241 ,00 тыс. рублей).
  - строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» - 8 775,00 тыс. рублей - стоимость основных средств введенных в эксплуатацию»;
  - строка 1450 Прочие долгосрочные обязательства (Задолженность по аренде офиса (ППА)) – 8 143 ,00 тыс. рублей;
- строка 1520 «Кредиторская задолженность» 17 155,00 тыс. рублей из них:
  - строка 1572 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» денежные средства, уплаченные членами Ассоциации по Положению о членских взносах, в счет предстоящих членских взносов, на 2026 год – 1465,00 тыс. рублей;
  - сумма строк 1523 «Расчеты по налогам и сборам» и 1526 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» – 15 670,00 тыс. рублей;
  - строка 1521 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» – 20,00 тыс. рублей;
  - строка 1540 «Оценочные обязательства» – 10 235,00 тыс. рублей;
  - строка 1550 «Прочие обязательства» - 5 753,00 тыс. рублей из них
  - строка 1541 «Резерв отпусков» - 3 942,00 тыс. рублей
  - строка 1542 « Арендные обязательства по ППА» - 6 293,00 тыс. рублей
- На забалансовом счете МЦ. 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» по состоянию на 01.01.2025 года – 7 776,52 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2026 года – 8 580,58 тыс. рублей.
- На забалансовом счете 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" по состоянию на 01.01.2025 года - 4 517,11 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2026 года - 7 638 ,58 тыс. рублей

На забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» по состоянию на 01.01.2025 года - 7 789,25 тыс. рублей.

**3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 год (форма №0710002), графа «За январь-Декабрь 2025 г.», все показатели заполнены в тыс. рублей: данный отчет заполнен «по методу начисления»:**

- строка 2110 «Выручка» содержатся целевые средства от предпринимательской деятельности в рамках уставной деятельности (в соответствии с требованиями Законодательства РФ): - 0,00 тыс. рублей

- строка 2120 «Себестоимость продаж» -0,00 тыс. рублей;

- строка 2320 «Проценты к получению» - 262 042,00 тыс. рублей из них:

- проценты по специальным счетам компенсационных фондов 260 870,00 тыс. рублей;

- строка 2 340 «Прочие доходы» - 482,00 тыс. рублей уплачено членами Ассоциации за пользование чужими денежными средствами, в том числе за счет КФОДО 432,00 тыс. рублей;

- строка 2300 «налогооблагаемая прибыль» - 262 524,00 тыс. рублей;

- строка 2410 «Текущий налог на прибыль» - (65 631,00) тыс. рублей в том числе:

- налог на прибыль с доходов полученных от размещения компенсационного фонда на специальных счетах в банках - (65 217) тыс. рублей;

- строка 2400 «Чистая прибыль» не подлежит распределению, а списывается на «Целевые средства» следующим образом - 196 893,00 тыс. рублей:

- 195 652, тыс. рублей направлена сумма на пополнение компенсационных фондов (КФВВ - 61 875,00 тыс. рублей, КФОДО - 133 777,00 тыс. рублей.

- 1 241,00 тыс. рублей направлена сумма на формирование сметы на 2026 год за счет средств полученных от размещения целевых средств членских взносов под проценты (на расчетном счете неснижаемый остаток)

**3.4. Пояснения к Отчету о целевом использовании полученных средств за 2025 год (форма №0710006) , графа «За январь-Декабрь 2025 г.», все показатели заполнены в тыс. рублей: данный отчет заполнен «по методу начисления»:**

- строка 6100 остаток средств на начало отчетного периода 1 027 710,00 тыс. рублей, из них 1 223 651,00 тыс. рублей средства Компенсационных фондов, 4 059,00 тыс. рублей остаток целевых средств (в том числе задолженность по целевым взносам, взносы начисленные, но не уплаченные в срок), направленный на формирование сметы доходов и расходов на 2025 год.

- строка 6210 «Вступительные взносы» начислено в 2025 году - 585,00 тыс. рублей;

- строка 6215 «Членские взносы» начислено 2025 году - 65 867,00 тыс. рублей;

- строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» размещения денежных средств на счетах по банковской тарифу НСО (неснижаемый остаток) за минусом исчисленного налога прибыль -196 893,00 тыс. рублей (в том числе средства КФВВ -61 875,00 тыс. рублей, КФОДО - 133 777,00 тыс. рублей., средства за счет членских взносов- 1 241,00 тыс. рублей);

- строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия» - 586 тыс. рублей, включает в себя:

- строка 6312 – расходы на проведение собраний, конференций, совещаний, - 620,00 тыс. рублей в Смете расходов учтены как представительские расходы в строке 13, из общей группы строк IV Материальные затраты – 620,00 тыс. рублей;

- строка 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» - 54 702,00 тыс. рублей, включает в себя:

- строка 6321 – расходы на оплату труда и страховые взносы - 42 818,00 тыс. рублей, в Смете расходов за 2025 год строки I, Ia и II;

- строка 6322 – проезд в отпуск в Смете расходов за 2025 год учтены в строке III- 233,00 тыс. рублей;

- строка 6323 – командировочные расходы, в Смете расходов за 2025 год учтены в строке 2, из общей группы строк IV Материальные затраты – 1 695,00 тыс. рублей;

- строка 6324 – аренда офиса и техническое обслуживание офисной техники и автотехники, в Смете расходов за 2025 год учтены в строках 1 и 8, из общей группы строк IV Материальные затраты – 7 413,00 тыс. рублей;

- строка 6325 ремонт основных средств и иного имущества- 1 197,00 тыс. рублей;

- строка 6326 – расходы на связь, канцтовары, хозяйственные расходы в - 1 346,00 тыс. рублей, в Смете расходов за 2025 год, учтены в строках 3,4, из общей группы строк IV Материальные затраты – тыс. рублей;

- строка 6330 – приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества, в Смете расходов за 2025 год, учтены в строках 7, из общей группы строк IV Материальные затраты – 1 332,00 тыс. рублей;

- строка 6350 – прочие расходы, услуги аудитора, банковские услуги, информационно-аналитические услуги, СМИ, налоги, организационные расходы, в Смете расходов за 2025 год, учтены в строках 5,6,9,10, 12, 14,15 и 16 из общей группы строк IV Материальные затраты плюс V и VI группы строк Материальных затрат – 7 914,00 тыс. рублей (из них членские взносы в НОСТРОЙ и ТПП – 3 184,00 тыс. рублей, амортизационные отчисления - 1 452,00 тыс. рублей);

- строка 6300 – всего использовано средств за 2025 год – 57 470,00 тыс. рублей (сумма строк с 6310 по 6350), соответствует сумме фактических расходов по Смете расходов Ассоциации «Сахалинстрой» за 2025 год по членским взносам 64 534,00 тыс. рублей;

- строка 6400 – остаток средств на конец отчетного периода 1 480 619,00 тыс. рублей, из них 1 469 073,00 тыс. рублей средства Компенсационных фондов, 11 546, 00 тыс. рублей остаток целевых средств (в том числе задолженность по целевым взносам, взносы начисленные, но не уплаченные в срок), направленный на формирование сметы доходов и расходов на 2026 год.

Справочно: Уплачено налога на прибыль в бюджет с процентов от размещения Компенсационных фондов в 2025 году: 61 066 944,00 рубля.

Генеральный директор:

В.П. Мозолеvский

Главный бухгалтер:

О.Г. Бойченко

**Средства Компенсационного фонда**

год	Начислено по КТ счета 86,02 (учтено в форме №6 Приложения к Бухгалтерскому Балансу по стр. 6230	Поступило средств взносов в Компенсационный фонд	Возвращено	Зачислены % от размещения средств Компенсационного фонда на депозитных счетах	Уплачен налог на прибыль с дохода от размещения средств Компенсационного фонда	Остаток средств КФ на счетах на 31.12., в том числе на депозитных (специальных) счетах
2008	15 000 000	15 200 000				15 200 000
2009	*39 900 000=	35 800 000	300 000 (Тепломонтажсервис-возвращено 02.06.2009)	-	-	50 700 000
2010	**73 300 000=	80 800 000	900 000  300 000 Вентмонтаж 19.11.2010 -300 000 Паскаль-шпос 23.12.2010, -300 000 Строй-Сервис ЕАО)	98 908,57	2 350,48	130 696 558,09
2011	34 000 000	30 700 000	300 000 возврат Сахинтертранс (18.04.2011)	8 583 097,73	1 396 228,38	168 283 427,44
2012	19 100 000	20 000 000		6 713 266,41	1 208 835,40	193 787 858,45
2013	12 400 000	12 100 000		12 193 264,66	2 541 400,00	215 539 723,11
2014	18 600 000	18 600 000		25 567 720,83	3 764 453,24	255 942 990,70
2015	6 300 000	6 200 000	200 000 -000 СтройАктив - 29.10.2015 возврат.	9 604 691,78	2 480 325,00	269 067 357,48
2016	28 600 000	24 000 000	100 000 - возврат в СРО (Ассоциация первое строительное объединение) за ООО «СахалинГазПроект», 19.12.2016 региональный переход	44 028 012,84	9 137 512,28	327 857 858,04
2017	141 034 000	146 634 000	21 600 000 (по списку, за членов переходящих по региональному признаку)	55 355 158,76	11 071 008,00	497 176 008,80
2018	49 090 000	47 220 000	1 200 000 ( по решению суда Смидовическому дорожному управлению -1 000 000 рублей и Хинэкс - 200 0000 рублей	29 160 000	7 289 336,28	565 066 672,52
2019	111 205 000	99 595 000,00		38 377 715,38	7 496 091	695 543 296,90

2020	61 250 000	59 523 813,11		26 958 454,79	6 000 668,00	776 024 896,81
2021	15 808 000	20 210 000,00	***2 600 000,00 **** 907 477,47	32 617 624,49	5 273 525,00	820 071 518,83
2022	23 220 000	35 950 000,00	*** 3 100 000,00	83 240 788,55	16 083 354,00	920 177 393,38
2023	28 130 000	42 620 000,00	***2 922 487,92	70 027 392,63	13 788 527,00	1 016 102 771,09
2024	58 160 000	50 761 000,00		194 503 121,04	32 049 178,00	1 229 317 714,13
2025	54 098 000	62 256 200,00	****6 702 726,98	260 685 329,22	61 066 944,00	1 484 489 572,37
ИТОГО	789 195 000	808 174 023,08	40 832 692,37	897 710 547,68	180 562 306,02	1 484 489 572,37

\*(40 200 000- 300 000 (Тепломонтажсервис-возвращено 02.06.2009);

\*\* (80 500 000 -6 300 000 ошибочно зачисленные ср-ва – возврат 300 000 Вентмонтаж 19.11.2010 -300 000 Паскаль-плюс 23.12.2010, -300 000 Строй-Сервис ЕАО);

\*\*\* Возвращены средства компенсационного фонда в соответствии Федерального закона от 29.12.2004 № 191-ФЗ ч. 14 статьи 3.3 (добровольно вышедшие и неуступившие в другое СРО (регионализация));

\*\*\*\* Выплата из Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств по Решению суда

При распределении средств КФСРО было распределено в КФОДО:

- 53 000 000 за ранее выбывших членов Ассоциации;
- 51 300 000 рублей за действующих членов Ассоциации на основании поданных заявлений;
- 99 878 000 рублей проценты на членов Ассоциации заявившихся на КФОДО;
- 83 483 000 рублей получено в КФОДО от членов Ассоциации.

Добровольно вышедшие члены Ассоциации до 01.07.2017 года (в переходный период) имеющие право на возврат средств компенсационного фонда после 01.07.2021 года - 17 (компаний) на сумму 9 900 000,00 рублей. По состоянию на 01.01.2023 своим правом на возврат компенсационного фонда (в соответствии Федерального закона от 29.12.2004 № 191-ФЗ ч. 14 статьи 3.3 (добровольно вышедшие и неуступившие в другое СРО (регионализация)) воспользовались -12 организаций на сумму 5 700 000,00 рублей.

На 01.01.2025 года общая сумма компенсационных фондов составила: 1 229 317 714,13 рублей, которые размещены на следующих специальных счетах:

компенсационный фонд возмещения вреда: 383 605 705,64 рублей  
компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств: 845 712 008,49 рублей

На 01.01.2026 года общая сумма компенсационных фондов составила: 1 484 489 572,37 рублей, которые размещены на следующих специальных счетах:

компенсационный фонд возмещения вреда: 464 191 751,02 рублей  
компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств: 1 020 297 821,35 рублей

Размещение Компенсационного фонда на специальных счетах в Банках, соответствующих требованиям Постановления Правительства РФ № 970 от 27.09.2016 г., по состоянию на 01.01.2026 года

Наименование банка (номер лицензии)	Наименование специального счета	№ договора и дата открытия специального счета	№ специального счета
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	Специальный счет Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств	б/н от 28.06.2017 г.	40703810008568700001
Банк ГПБ (АО) г. Москва	Специальный счет Компенсационного фонда саморегулируемой организации	810/10031/2016 от 27.10.2016 г.	40703810042080010031
Банк ГПБ (АО) г. Москва	Специальный счет Компенсационного фонда возмещения вреда	810/2/45000031/2017 от 31.05.2017 г.	40703810200000003412

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено  
мастичной печатью листов

23 (двадцать)

