

Бухгалтерская отчетность

за 2025 г.

Организация: АССОЦИАЦИЯ "БАЙКАЛЬСКОЕ РЕГИОНАЛЬНОЕ
ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Некоммерческие партнерства

Форма собственности

Адрес в пределах места нахождения

664047, Иркутская область, г.о. Город Иркутск, г Иркутск, ул Байкальская, строение 105А,
офис 704

по ОКПО

61096333

ИНН

3811127596

по ОКОПФ

20614

по ОКФС

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО АК "АУДИТ-ИНФОРМ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

3827015880

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

1033802457974

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание Ассоциации

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2025 г.

Организация: АССОЦИАЦИЯ "БАЙКАЛЬСКОЕ РЕГИОНАЛЬНОЕ
ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Коды

0710001

Отчетная дата
(число, месяц, год)

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

по ОКПО

61096333

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				
8.1.	Основные средства	1150	32	32	93
	в том числе:				
8.1.	Права пользования активами		32	32	93
	Финансовые вложения	1170	-	-	5 000
	в том числе:				
	Предоставленные займы		-	-	5 000
	Итого по разделу I	1100	32	32	5 093
	II. Оборотные активы				
8.2.	Дебиторская задолженность	1230	569	1 400	2 090
	в том числе:				
8.2.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		55	64	104
	Сальдо по ЕНС		-	-	14
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	20	-
8.2.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		427	1 235	1 898
8.2.	Авансы по аренде (лизингу)		87	81	74
8.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 100	6 500	6 500
	в том числе:				
8.3.	Депозитные счета		7 100	6 500	6 500

8.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	178 679	162 436	138 633
	в том числе:				
8.4.	Расчетные счета		40	533	645
8.4.	Прочие специальные счета		178 640	161 904	137 987
	Итого по разделу II	1200	186 348	170 336	147 223
	БАЛАНС	1600	186 380	170 368	152 316

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Целевое финансирование				
8.5.	Целевые средства	1330	185 947	7 833	7 876
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	160 720	143 193
	Итого по разделу III	1300	185 947	168 553	151 069
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	94
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	94
	Итого по разделу IV	1400	-	-	94
	V. Краткосрочные обязательства				
8.6.	Кредиторская задолженность	1520	369	1 695	1 004
	в том числе:				
8.6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		38	11	124
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	711
8.6	Сальдо по ЕНС		80	1 512	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	2
8.6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		251	173	167
8.7.	Оценочные обязательства	1540	64	120	149
	Итого по разделу V	1500	433	1 815	1 154
	БАЛАНС	1700	186 380	170 368	152 316

Исполнительный директор
(наименование должности)

Шибанова Наталья Александровна
(подпись)

Шибанова Наталья Александровна
(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.



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

Организация: АССОЦИАЦИЯ "БАЙКАЛЬСКОЕ РЕГИОНАЛЬНОЕ
ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710003		
31	12	2025
61096333		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
9.1.	Остаток средств на начало периода	6100	168 553	151 069
	Поступило средств			
9.3	Вступительные взносы	6210	165	90
9.4.	Членские взносы	6215	13 758	13 007
9.5.	Целевые взносы	6220	5 950	2 000
9.6.	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	12 784	16 412
9.2	Поступило средств - всего	6200	32 657	31 509
	Использовано (израсходовано) средств			
9.8.	Расходы на целевые мероприятия	6310	(139)	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
9.8	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	(139)	-
	прочие	6313	-	-

Форма 0710003 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
9.13	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(12 349)	(11 333)
	в том числе:			
9.9.	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(10 368)	(9 910)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
9.10	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(223)	(213)
9.11	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 459)	(1 210)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
9.12	прочие	6326	(298)	-
9.14	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(75)	(31)
9.15	Прочие	6350	(2 701)	(2 661)
	в том числе:			
9.15	Членские в НОПРИЗ		(1 443)	(1 334)
9.7.	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(15 264)	(14 025)
9.16	Остаток средств на конец периода	6400	185 947	168 553

Исполнительный директор
(наименование должности)

(подпись)

Шибанова Наталья Александровна

(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.



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

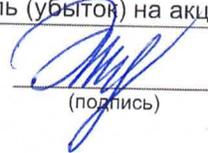
Организация: АССОЦИАЦИЯ "БАЙКАЛЬСКОЕ РЕГИОНАЛЬНОЕ
ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО		
	61096333		
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
10.1	Проценты к получению	2320	13 600	20 515
	в том числе:			
10.1	Проценты к получению		13 600	-
	Проценты к получению (уплате)		-	20 515
10.2	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	13 600	20 515
	Налог на прибыль организаций	2410	-	(4 103)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(4 103)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
10.3	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(816)	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
10.4	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 784	16 412

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
10.4.	Совокупный финансовый результат	2500	12 784	16 412
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Исполнительный директор
(наименование должности)



Шибанова Наталья Александровна
(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
ЗА 2025 ГОД.
АССОЦИАЦИИ «БАЙКАЛЬСКОЕ РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИ-
НЕНИЕ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ»
(АССОЦИАЦИЯ БАЙКАЛРЕГИОНПРОЕКТ)**

Содержание

1. Общие сведения.....	3
2. Численность персонала Ассоциации.....	3
3. Основные виды деятельности Ассоциации, источники формирования имущества и размещение средств целевого финансирования.....	3
4. Исполнительные и контрольные органы Ассоциации, бухгалтерия.....	4
5. Обособленное подразделение.....	4
6. Состав годовой бухгалтерской отчетности.....	4
7. Основные положения учетной политики Ассоциации	4
7.1. Учет ОС и ППА.....	4
7.2. Учет запасов.....	4
7.3. Учет компенсационных фондов.....	4
7.4. Учет финансовых вложений.....	5
7.5. Учет целевых средств.....	5
7.6. Инвентаризация.....	5
7.7. Создание и использование резерва на оплату отпусков.....	5
7.8. Резерв по сомнительным долгам.....	5
7.9. Уровень существенности.....	5
8. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса.....	5
8.1. Основные средства в т.ч. ППА (ст. 1150 Баланса)	5
8.2. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса).....	6
8.3. Финансовые вложения (ст. 1240 Баланса).....	6
8.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса).....	6
8.5. Целевые средства (ст. 1330 Баланса).....	6
8.6. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса).....	6
8.7. Оценочные обязательства (ст. 1540 Баланса).....	6
9. Пояснения к существенным статьям Отчета о целевом использовании средств (ОЦИС).....	7
9.1. Остаток средств на начало периода (ст. 6100 ОЦИС).....	7
9.2. Поступило средств всего (ст. 6200 ОЦИС).....	7
9.3. Вступительные взносы (ст. 6210 ОЦИС).....	7
9.4. Членские взносы (ст. 6215 ОЦИС).....	7
9.5. Целевые взносы (ст. 6220 ОЦИС).....	7
9.6. Прибыль от приносящей доход деятельности (ст. 6240 ОЦИС).....	7
9.7. Использовано (израсходовано) средств-всего (ст.6300 ОЦИС).....	7
9.8. Расходы на целевые мероприятия, в т.ч. проведение конференций, совещаний, семинаров (ст. 6310, ст. 6312 ОЦИС).....	7
9.9. Расходы, связанные с оплатой труда (ст.6321 ОЦИС).....	7

1. Ассоциация «Байкальское Региональное объединение проектировщиков» ИНН 3811127596 (сокр. наименование Ассоциация «БайкалРегионПроект») является некоммерческой организацией, учрежденной юридическими лицами и зарегистрировано Инспекцией ФНС России по Октябрьскому округу г. Иркутска, Министерством Юстиции по Иркутской области 04 марта 2009 года.

Юридический адрес: 664047 г. Иркутск, ул. Байкальская 105 А, оф. 412.
 Основной ОКВЭД 94.12. «Деятельность профессиональных членских организаций»
 Регистрационный номер в реестре НОПРИЗ: СРО-П-046-09112009
 Телефон: +7 (3952) 48-55-10
 Адрес сайта WWW.SROBRP.RU
 Электронная почта: srobrp@mail.ru

Количество членов Ассоциации на 01.01.2025 г. составило – 177, вышло из состава СРО – 8, вступило новых членов -11. На 31.12.2025 г. количество членов Ассоциации составляет -180
 Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации подлежит обязательному аудиту.

2. Численность персонала Ассоциации -6 человек.

3. Ассоциация «БайкалРегионПроект» в соответствии с законодательством Российской Федерации имеет статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации. Основным источником формирования имущества Ассоциации «БайкалРегионПроект» являются взносы ее членов. Вступительный взнос составляет 15 тыс. рублей (при вступлении), Ежемесячные членские взносы на 2025 г.- 6,5 тыс. рублей.

Компенсационный взнос в фонд Возмещения вреда - в зависимости от уровня ответственности и от объема выполняемых работ:

Размер взноса	Стоимость работ по одному договору подряда	Уровень ответственности
50 000 рублей	не превышает 25 000 000 рублей	первый
150 000 рублей	не превышает 50 000 000 рублей	второй
500 000 рублей	не превышает 300 000 000 рублей	третий
1 000 000 рублей	составляет 300 000 000 рублей и более	четвертый

Компенсационный взнос в фонд Обеспечения Договорных обязательств - в зависимости от уровня ответственности и от объема выполняемых работ:

Размер взноса	Предельный размер обязательств по договорам подряда, заключаемым с использованием конкурентных способов заключения договоров	Уровень ответственности
150 000 рублей	не превышает 25 000 000 рублей	первый
350 000 рублей	не превышает 50 000 000 рублей	второй
2 500 000 рублей	не превышает 300 000 000 рублей	третий
3 500 000 рублей	составляет 300 000 000 рублей и более	четвертый

В целях сохранения Компенсационных фондов, согласно ст. 55.16. ГрК РФ, открыты специальные счета в банках (согласно перечню разрешенных организаций), на которых размещены средства КФ ВВ и КФ ОДО.

Средства компенсационных фондов Ассоциации «БайкалРегионПроект» размещены в следующих банках:

- СИБИРСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
- ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

4. Органами управления Ассоциации «БайкалРегионПроект» являются:
 - Общее собрание членов Ассоциации «БайкалРегионПроект»,
 - Правление,
 - Исполнительный директор.

Высшим органом управления Ассоциации «БайкалРегионПроект» является Общее собрание членов Ассоциации «БайкалРегионПроект».

Органы управления-они же являются бенефициарами, их составы раскрыты во всех доступных ресурсах, а именно на сайте Ассоциации, в учредительных документах, в Уставе, в положениях, в Протоколах Общего собрания, в протоколах Правлений. Состав (фамилии) органов может меняться, о чем прописано в Уставе и Положениях. Сайт является общедоступным ресурсом для всех, на нем раскрыта вся информация об Ассоциации.

5. Ассоциация «БайкалРегионПроект» имеет Обособленное подразделение в г. Новосибирск без открытия отдельного расчетного счета, без ведения отдельного баланса.

6. Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о целевом использовании средств ОЦИС
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерской отчетности

7. Основные положения учетной политики Ассоциации.

Основные положения ведения бухгалтерского и налогового учета закреплены в приказах об учетной политике Организации от 30.12.2024 г.

Форма и способы ведения бухгалтерского учета в организации руководствуются действующими нормативными документами:

- Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. № 34н;

- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999г. №43н;

- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Организацией применяется План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. № 94н

Ассоциация с 01.01.2025 г. применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Ассоциации. Система учета компьютерная (в программе «1С Бухгалтерия»).

- 7.1. Бухгалтерский учет основных средств построен в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, - ФСБУ 6/2020. С 01.01.2023 г. в организации вводится применение ФСБУ 25/2018. По аренде офисов создаются права пользования активами ППА.

- 7.2. Организацией принято решение не применять Стандарт ФСБУ 5/2019, в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, на приобретение ТМЦ признаются расходами периода, в котором были понесены.

- 7.3. Для учета компенсационного фонда, открыты специальные счета в банке.

Для учета движения по спец счетам заведены отдельные счета бухгалтерского учета:

55.04.1 Компенсационный фонд ВВ

55.04.2. Компенсационный фонд ОДО

Данные об остатках на специальных счетах КФ раскрываются в «Пояснениях к бухгалтерской отчетности» организации.

- 7.4. Учет финансовых вложений построен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.02 г. №126 н. в ред. Приказов Минфина России от 18.09.2006 N 116 н, от 27.11.2006 N 156 н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144 н, от 27.04.2012 N 55 н)

В качестве финансовых вложений в организации учитываются депозиты, а также начисление процентов на НСО на специальных и расчетных счетах, открытых в кредитных организациях (банках).

- 7.5. Средства целевого назначения, полученные в качестве источников финансирования (вступительные и регулярные членские взносы, взносы в компенсационный фонд), отражаются по кредиту счета 86 в корреспонденции со счетом 76.09. По дебету счета 86 «Целевое финансирование» отражается использование целевого финансирования, по статьям, в рамках утвержденного бюджета.

Аналитический учет по счету ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников их поступления.

- 7.6. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на предприятии проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются наличие, состояние и оценка активов. С 01.04.2025 г. Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023.

Для проведения инвентаризации руководитель компании формирует инвентаризационную комиссию, состав которой утверждает в приказе по форме ИНВ-22.

- 7.7. В Ассоциации «Байкальское региональное объединение проектировщиков» ежегодно 31 декабря каждого года начисляется Резерв на оплату отпусков работников и резерв страховых взносов на оплату отпусков. Расчет суммы отчислений в резерв производится на основании проведенной инвентаризации по расходованию резерва за предыдущий год.

- 7.8. Резерв по сомнительным долгам начисляется по результатам проведенной инвентаризации за 31.12. Суммы начислений определяются по решению инвентаризационной комиссии, на основании документально подтвержденного остатка дебиторской задолженности по членским взносам, не погашенной своевременно и вызывающую сомнение к взысканию.

- 7.9. Уровень существенности для отчетности и для отражения исправления ошибок в организации установлен в размере 10%.

8. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности за 2025 год осуществлено исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии действующими Положениями по бухгалтерскому учету и прочими подзаконными актами без применения каких-либо специфических особенностей.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация расчетов в соответствии с требованиями законодательства о бухгалтерском учете и положений учетной политики.

- 8.1. **Строка 1150.** В данной строке отражена сумма ППА по арендованному имуществу (за минусом амортизации, процентов) – 32 тыс. руб. Ставка дисконтирования установлена -10%. Сумма процентов по аренде составила 62 тыс. руб.

Арендуемые помещения:

- ✓ г. Иркутск, ул. Байкальская 105 А, оф. 704 -77 кв.м. ДА № 1 от 01.07.2022 г. ДС от 20.12.2024 г.
- ✓ г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта 239В, ½ пом. 92 (кабинет) ДА № 22 от 01.10.2023 г. ДС № 1 от 01.09.2024 г. Класс для проведения независимой оценки квалификации (НОК).
- ✓ г. Новосибирск, Красный проспект, зд. 153 г. оф. 36 ДА № 25/24 от 21.10.2024 г. ДС 1 от 29.11.2024 г. Обособленное подразделение.

8.2. Строка 1230. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила – 569 тыс. руб.

В том числе:

- Задолженность по контрагентам поставщиков и подрядчиков – 55 тыс. руб.,
- Задолженность контрагентов – членов ассоциации по членским взносам – 427 тыс. руб. (за минусом резерва по сомнительным долгам),
- Предоплата по арендным платежам по договору аренды (оплата за январь 26 г.) – 87 тыс. руб.

8.3. Строка 1240 Финансовые вложения 7 100 тыс. руб. – Размещение собственных средств на депозите:

- в ПАО Сбербанк г. Иркутск- 1 000 тыс. руб. на срок до 12.01.2026 г.
- СИБИРСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" – 6 100 тыс. руб. до 12.01.2026 г.

Депозиты отражаются в составе фин. вложений, так как цель – получение дохода

8.4 Строка 1250. Отражен остаток денежных средств на расчетных счетах и спец. счетах в банках, по состоянию на 31.12.2025 г., они составили – 178 679 тыс. руб.

Из них: - 40 тыс. руб. средства, находящиеся на расчетном счете Ассоциации в ПАО Сбербанк г. Иркутск.

- 178 640 тыс. руб. средства Компенсационного фонда, размещенные на спец. счетах в ПАО Промсвязьбанк г. Иркутск и в филиале "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК".

Фонд Возмещения вреда на 31.12.2025 г. составляет – 52 514 тыс. руб.,

Фонд Обеспечения договорных обязательств – 126 126 тыс. руб.

8.5 Строка 1330. Целевые средства организации на 31.12.2025 г. составили 185 947 тыс. руб.

В т.ч.: - Компенсационный фонд ОДО – 126 120 тыс. руб. (без налога УСН)

- Компенсационный фонд ВВ – 52 511 тыс. руб. (без налога УСН)

- Целевые средства на содержание СРО – 7 317 тыс. руб.

В предыдущий отчетный период в балансе Ассоциации компенсационные фонды отражены по строке 1370 «Резервные и иные целевые фонды», т. к. компенсационные фонды создаются в соответствии с уставом и законодательством РФ, что не противоречит примечанию 6 к бухгалтерскому балансу в Приложении № 1, п. 12 Информации Минфина России ПЗ-1/2015. В п. 38 Информации Минфина России ПЗ-1/2015 также сказано, что строка баланса 1330 «Целевые средства» должна равняться показателям строки 6100 и 6400 отчета о целевом использовании средств. В связи с вышеизложенным принято решение о переносе в 2025 году компенсационных фондов в 2025 г. в балансе в строке 1330 «Целевые средства» из строки 1370 «Резервные и иные целевые фонды».

8.6. Строка 1520. В данной строке отражена кредиторская задолженность на конец 2025 г., она составила -369 тыс. руб., включила в себя:

- Задолженность перед контрагентами поставщиков и подрядчиков – 38 тыс. руб., оказанные услуги в декабре 2025 г, оплачены в начале января 2026 г.

- Сальдо по ЕНС – 80 тыс. руб.

- Оплаченные членские взносы членами Ассоциации авансовыми платежами – 251 тыс. руб.

8.7. Строка 1540. По строке «Оценочные обязательства» отражен начисленный резерв по отпускам сотрудников на 2026 г. (включая страховые взносы) – 64 тыс. руб. Сформирован на основании проведенной инвентаризации резервов по отпускам за 2025 г.

9. ПОЯСНЕНИЕ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ (ОЦИС)

Отчет о целевом использовании целевых средств составлен по методу начисления расходов, что соответствует данным оборотно-сальдовой ведомости по сч. 86 «Целевое финансирование»

9.1. В строке 6100 Отчета «ОЦИС» закреплён остаток целевых средствах Ассоциации. Данная строка включает в себя остаток целевых средств, неиспользованных на осуществление уставной деятельности и содержание СРО, а также начисленный компенсационный фонд нарастающим итогом на начало 2025 года – что составляет 168 553 тыс. руб. (Данные строки 6100 «ОЦИС» соответствуют данным в строке 1300 «Бухгалтерского баланса» за 2025 г.).

9.2. Строка 6200 На осуществление уставной деятельности и содержание СРО, а также средств компенсационных фондов, начислены средства целевого финансирования в размере 32 657 тыс. руб. в том числе:

9.3. строка 6210 вступительные взносы, составили при вступлении членов в состав СРО за 2025 г. – 165 тыс. руб.

9.4. строка 6215 членские взносы – 13 758 тыс. руб.

9.5. строка 6220 целевые взносы (взносы в компенсационные фонды) – 5 950 тыс. руб. из них:

- взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (Фонд ОДО) – 4 200 тыс. руб.
- взносы в компенсационный фонд возмещения вреда -(Фонд ВВ) – 1 750 тыс. руб.

9.6. Строка 6240 В результате размещения денежных средств в кредитных учреждениях на специальных и депозитных счетах получен доход в виде процентов на сумму 12 784 тыс. руб. (без учета налога УСН) по деятельности, приносящей доход.

Из них:

- прибыль от процентов, начисленных на собственные средства, составила – 1 195 тыс. руб.
- доход, направленный на увеличение средств компенсационных фондов, составил – 11 473 тыс. руб.

9.7. Строка 6300 На осуществление уставной деятельности и содержание СРО (текущую деятельность) в 2025 г. было израсходовано 15 148 тыс. руб., в том числе на следующие цели:

9.8. Строка 6310 Расходы на проведение конференций, совещаний, семинаров – 139 тыс. руб. Участие в организации Конференции НОПРИЗ, участие в семинаре для бухгалтеров и руководителей, проведение Общего собрания.

9.9. Строка 6321 расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления), составили – 10 368 тыс. руб., (включая резерв по отпускам) с учетом НДФЛ и Страховых взносов, включая оплату труда руководства Ассоциации.

9.10. Строка 6323 расходы на служебные командировки и деловые поездки – 223 тыс. руб.

9.11. Строка 6324 расходы на аренду помещений (в т.ч. амортизация арендованного имущества, проценты по аренде начисленные) – 1 459 тыс. руб.

9.12. Строка 6324 прочие расходы на содержание аппарата управления составили 298 тыс. руб. туда входят:

- расходы на содержание приемной – 42 тыс. руб.,
- транспортные расходы – 40 тыс. руб.,
- услуги связи – 151,5 тыс. руб.,
- представительские расходы – 13 тыс. руб.,
- канцелярские расходы – 13 тыс. руб.,
- расходы на пересылку, почтовые расходы, госпошлины – 27 тыс. руб.
- расходы для оргтехники – 12 тыс. руб.

9.13. Строка 6320 Всего расходы на содержание аппарата управления составили – 12 349 тыс. руб.

- 9.14. Строка 6330** расходы на приобретение инвентаря, оргтехники и иного имущества – 75 тыс. руб. приобретение сервера.
- 9.15. Строка 6350** Прочие расходы включает в себя следующие расходы:
- ✓ членские взносы в НОПРИЗ («Национальное объединение проектировщиков и изыскателей») - 1 443 тыс. руб.
 - ✓ Аудиторские услуги – 45 тыс. руб.,
 - ✓ Информационное обеспечение – 35 тыс. руб.,
 - ✓ Привлекаемые услуги (юристы, обслуживание ПК и оргтехники) – 891 тыс. руб.,
 - ✓ Прочие расходы (в т.ч. участие в мероприятии, посвященному Дню строителя, кресло для руководителя и проч.) – 68 тыс. руб.,
 - ✓ Расходы на независимую оценку квалификации (НОК) – 21 тыс. руб.,
 - ✓ Расходы за счет резерва Правления – 30 тыс. руб.,
 - ✓ Услуги банков (комиссии) – 42 тыс. руб.,
 - ✓ Поддержка сайта – 11 тыс. руб.
 - ✓ Резерв по сомнительным долгам – 116 тыс. руб.
- 9.16. Строка 6400** Остаток средств целевого использования на конец 31.12.2025 г. составил 185 947 тыс. руб., что соответствует **Строке 1330** «Бухгалтерского баланса»

10. ПОЯСНЕНИЕ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

При размещении средств компенсационного фонда и собственных средств Ассоциации на депозитных счетах в банках, а также на специальных счетах, были начислены проценты от размещения средств. Также, ежемесячно, ПАО Сбербанк России, где открыт расчетный счета Ассоциации, причисляет проценты на остаток денежных средств на счете на НСО.

10.1. В строке 2320 «Отчета о финансовых результатах» за 2025 год отражена прибыль- проценты от размещения средств на депозите, а также начисленные проценты от размещения средств на специальных счетах в банках, которые составили 13 600 тыс. руб.

10.2. В строке 2300 отражена прибыль до налогообложения 13 600 тыс. руб.

10.3. В строке 2410 Налог при УСН составил 816 тыс. руб.

10.4. строка 2400 Чистая прибыль за 2025 г. составила 12 784 тыс. руб.

11. Государственная помощь Ассоциации БайкалРегионПроект в данном периоде не оказывалась.

12. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

-Резерв под снижение стоимости запасов по состоянию на 31.12.2025 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

-Резерв под обесценение финансовых вложений и запасов по состоянию на 31.12.2025 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

-Резервы предстоящих расходов на ремонт и ремонт ОС не создавались. Указанные расходы учитываются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены.

13. В работе судебное дело в Арбитражном суде по задолженности ЗАО Востсибтисиз, Дело № А19-25855/23 от 24.04.2024 г. организация признана банкротом, Ассоциация поставлена в 3 очередь реестра ЗАО «Востсибтисиз».

14. Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении на территории отдельных регионов, по-прежнему могут, но не оказывают заметного влияния на финансовое положение Ассоциации.

15. По состоянию на отчетную дату Ассоциация не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем суще-

ствует неопределенность. Ассоциация не планирует ликвидацию в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Организации.

16. События после отчетной даты отсутствуют, контролируемые и крупные сделки в течение 2025 года не проводились.

Исполнительный директор _____ /Н.А. Шибанова. /



«16» февраля 2025 г.