

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Ассоциация "Объединение строителей Подмосковья"			
Организация: "КАПСТРОЙ"	по ОКПО	96305313	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5022069252	
Организационно-правовая форма Ассоциации (союзы)	по ОКОПФ	20600	
Форма собственности Смешанная российская собственность с долей	по ОКФС	41	
Адрес в пределах места нахождения 143007, Московская обл, г Одинцово, Молодежная ул., д. 46, этаж 6, офис 613			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО «А.Г. Тэра-Консалт»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	9717006468
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	5157746025652

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание членов

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Ассоциация "Объединение строителей Подмосковья"	Форма по ОКУД	0710001	
Организация: "КАПСТРОЙ"	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12
Единица измерения тыс. руб.	по ОКПО	96305313	
	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				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.	Основные средства	1150	3 829	3 155	4 665
	в том числе:				
3.1.	Права пользования активами		3 829	3 155	4 665
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 829	3 155	4 665
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2.	Дебиторская задолженность	1230	19 498	16 863	16 828
	в том числе:				
3.2.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		5	5	5
3.2.	Сальдо по ЕНС		9	8	8
3.2.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		19 484	16 850	16 815

3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	39 892	34 216	27 236
3.3.	в том числе: Депозитные счета		39 892	34 216	27 236
3.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	416 408	385 009	350 180
3.4.	в том числе: Расчетные счета		6	41	1
3.4.	Прочие специальные счета		416 402	384 969	350 179
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	475 798	436 088	394 244
	БАЛАНС	1600	479 627	439 244	398 909

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Целевое финансирование				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.5.	Целевые средства	1330	53 785	46 081	42 477
3.5.	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для уставной деятельности некоммерческой организации		53 785	46 081	42 477
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
3.5.	Резервный и иные целевые фонды	1370	421 173	387 918	350 376
3.5.	в том числе: Компенсационный фонд ВВ		121 446	109 929	92 223
3.5.	Компенсационный фонд ОДО		299 727	277 989	222 280
	Итого по разделу III	1300	474 958	433 999	392 853
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.6.	Кредиторская задолженность	1520	303	1 356	711
3.6.	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1	-	-
3.6.	Расчеты по налогам и сборам		295	1 349	704
3.6.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7	7	7
3.7.	Обязательство по аренде	1520	4 051	3 551	4 914
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.8.	Оценочные обязательства	1540	315	337	430
3.8.	в том числе: Резерв ежегодных отпусков		315	337	430
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 669	5 245	6 056
	БАЛАНС	1700	479 627	439 244	398 909

Генеральный директор
(наименование должности)



(подпись)

Маркин Пётр Николаевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

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

Коды		
0710003		
31	12	2025
по ОКПО 96305313		
по ОКЕИ 384		

Ассоциация "Объединение строителей Подмосковья"
 Организация: "КАПСТРОЙ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.9.	Остаток средств на начало периода	6100	46 081	42 477
	Поступило средств			
3.9.	Вступительные взносы	6210	70	80
3.9.	Членские взносы	6215	14 900	15 469
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
3.9.	Прочие	6250	6 312	3 358
3.9.	Поступило средств - всего	6200	21 282	18 907
	Использовано (израсходовано) средств			
3.9.	Расходы на целевые мероприятия	6310	(41)	(72)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
3.9.	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	(41)	(72)
	прочие	6313	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.9.	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(6 936)	(6 142)
3.9.	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(6 863)	(6 142)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
3.9.	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(73)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
3.9.	Прочие	6350	(6 600)	(9 088)
3.9.	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(13 577)	(15 302)
3.9.	Остаток средств на конец периода	6400	53 785	46 081

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Маркин Пётр Николаевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО 96305313		
по ОКЕИ 384		

Ассоциация "Объединение строителей Подмосковья

Организация: "КАПСТРОЙ"

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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.10	Прочие доходы	2340	28 793	21 369
	Прочие расходы	2350	-	(83)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	28 793	21 286
	Налог на прибыль организаций	2410	-	(4 257)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(4 257)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
3.10	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(864)	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
3.10	Чистая прибыль (убыток)	2400	27 929	17 029

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	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	-	-
3.10	Совокупный финансовый результат	2500	27 929	17 029
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)



(подпись)

Маркин Пётр Николаевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.

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

Коды		
0710005		
31	12	2025
по ОКПО 96305313		
по ОКЕИ 384		

Ассоциация "Объединение строителей Подмосковья"
 Организация: "КАПСТРОЙ"
 Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
3.11	Поступления - всего	4110	380 985	276 411
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
3.11	прочие поступления	4119	380 985	276 411
3.11	Платежи - всего	4120	(349 586)	(241 582)
	в том числе:			
3.11	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(5 770)	(4 872)
3.11	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 572)	(4 101)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
3.11	налога на прибыль организаций	4124	(1 917)	(1 871)
3.11	прочие платежи	4129	(337 327)	(230 738)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	31 399	34 829

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	31 399	34 829
3.11	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	385 009	350 180
3.11	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	416 408	385 009
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Маркин Пётр Николаевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Ассоциации «Объединение строителей Подмосковья «КАПСТРОЙ»
за 2025 год

1. Общие сведения.

Ассоциация «Объединение строителей Подмосковья «КАПСТРОЙ» (сокращенное наименование организации - Ассоциация «КАПСТРОЙ») зарегистрирована Управлением Федеральной налоговой службы по Московской области 03 октября 2006 года.

ОГРН 1065000030545, ИНН 5022069252, КПП 503201001.

Реквизиты свидетельства о государственной регистрации серия 50 № 009167296,

Юридический адрес: 143007, Московская область, г. Одинцово, ул. Молодежная, дом 46, этаж 6, офис 613.

Адрес фактический местонахождения: 143007, Московская область, г. Одинцово, ул. Молодежная, дом 46, этаж 6, офис 613.

Обособленных подразделений и филиалов не имеет. Дочерних и зависимых обществ не имеет.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций.

Ассоциацией «Объединение строителей Подмосковья «КАПСТРОЙ» получен статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство - Решение Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №БК-45/181-сро от 13 ноября 2009 г. Регистрационный номер записи СРО-С-065-11112009, дата включения в реестр сведений 11 ноября 2009 г., номер реестровой записи – 065.

Ассоциация является Некоммерческой организацией и Уставного капитала не имеет.

В 2025 году изменения в Устав Ассоциации не вносились.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. количество членов Ассоциации составляло 128 юридических лиц и индивидуальных лиц. За отчетный период принято 14 организаций, исключено 17 организаций. Количество членов Ассоциации на 31 декабря 2025 г. составило 125 юридических лиц и индивидуальных лиц.

Органами управления Ассоциации являются:

Высший орган управления – Общее собрание членов Ассоциации,

Коллегиальный орган управления – Правление Ассоциации:

Маркин Николай Петрович – Председатель Правления;

Сухой Николай Авксентьевич;

Гусев Валерий Вячеславович;

Маркин Пётр Николаевич;

Тарасов Виталий Александрович.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ассоциации:

Маркин Пётр Николаевич.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление (ЛОКУ) –

Маркин Николай Петрович

После получения статуса саморегулируемой организации, в соответствии с п.4 ст.12 Федерального закона № 315-ФЗ от 01.12.2007 г. «О саморегулируемых организациях» бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации «КАПСТРОЙ» подлежит обязательному аудиту.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации «КАПСТРОЙ» за 2025 год проводится ООО «А.Г. Тэра-Консалт», адрес: 129515, г. Москва, ул. Академика Королева, д.8, корп.2, кв. 442, ИНН 9717006468. Является членом НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» (свидетельство № 7292 от 22 декабря 2015г., протокол № 64, ОРНЗ 11506052193).

2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика утверждена приказом генерального директора №16 от 26.12.2024 г.

Основными источниками формирования имущества Ассоциации являются целевые поступления (средства): вступительные и членские взносы. Размер, порядок расчета и уплаты взносов определяются Положением о членстве в саморегулируемой организации, в том числе о требованиях к членам саморегулируемой организации, о размере, порядке расчета и уплаты вступительного взноса, членских взносов, утвержденным в новой редакции решением внеочередного Общего собрания членов Ассоциации «Объединение строителей Подмосковья «КАПСТРОЙ» от 08 ноября 2024 года (Протокол № 33).

Денежные средства, предназначенные для осуществления мероприятий целевого назначения, поступившие от организаций (членов организации) отражаются на счете 86 «Целевое финансирование». Целевые средства используются Ассоциацией в соответствии со сметой (финансовым планом) на финансирование расходов по содержанию Ассоциации и ведение им уставной деятельности. Расходы учитываются по статьям сметы.

Расходы, относящиеся к уставной некоммерческой деятельности (расходы на целевые мероприятия), расходы на содержание Ассоциации (на содержание аппарата управления) учитывать на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В целях обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие причинения вреда личности или имуществу гражданина, имуществу юридического лица вследствие разрушения, повреждения здания, сооружения либо части здания или сооружения, Ассоциация формирует компенсационный фонд возмещения вреда с учетом требований статей 55.4 и 55.16 Градостроительного кодекса Российской Федерации. Ассоциация в пределах средств компенсационного фонда возмещения вреда несет солидарную ответственность по обязательствам своих членов, возникшим вследствие причинения вреда, в случаях, предусмотренных статьями 60 ГрК РФ.

В целях обеспечения имущественной ответственности членов саморегулируемой организации по обязательствам, возникшим вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения ими обязательств по договорам подряда на выполнение инженерных изысканий, подготовку проектной документации, договорам строительного подряда или договорам подряда на осуществление сноса, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров, Ассоциация формирует компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. Ассоциация в пределах средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств несет субсидиарную ответственность по обязательствам своих членов в случаях, предусмотренных статьями 60.1 ГрК РФ.

Учет взносов в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств ведется на 82 счете «Резервный капитал». Средства от размещения средств компенсационных фондов идут на увеличение размера компенсационных фондов.

В соответствии с ч. 5 ст. 55.16-1 Градостроительного кодекса РФ учет компенсационных фондов ведется отдельно.

В 2025 году Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), объект налогообложения – доходы.

На основании пп.1 п.1 ст. 146 Налогового кодекса Российской Федерации целевые средства, полученные Ассоциацией для ведения уставной деятельности и на её содержание, не являются объектом налогообложения НДС.

В соответствии с п.2 ст. 251 Налогового кодекса Российской Федерации, целевые средства, членские взносы, получаемые Ассоциацией на её содержание и ведение уставной деятельности, налогом при упрощенной системе налогообложения не облагаются.

3. Раскрытие показателей Бухгалтерской отчетности и финансовый результат:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федеральных и отраслевых стандартов РФ.

Бухгалтерская отчетность составлена в российских рублях. Единица измерения тыс. рублей.

3.1. Основные средства.

Состав отдельных видов основных средств на 31.12.2025 г. приведены в Таблицах:

3.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.													-
	За 2024 г.													-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.													-
	За 2024 г.													-

3.1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 656	(2 501)	3 517	(2 202)	1 284	(1 925)		-	-	6 971	(3 143)
	За 2024 г.	5 596	(931)	144	(83)	-	(1 570)		-	-	5 656	(2 501)
в том числе: Права пользования активами	За 2025 г.	5 656	(2 501)	3 517	(2 202)	1 284	(1 925)		-	-	6 971	(3 143)
	За 2024 г.	5 596	(931)	144	(83)	-	(1 570)		-	-	5 656	(2 501)

3.1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 829	3 155	4 665
в том числе:			
Права пользования активами	3 829	3 155	4 665
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 513	-		(2 513)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-
в том числе:									
Права пользования активами	За 2025 г.	-	-	2 513	-		(2 513)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-		-	-	-

Обесценивания, переквалификации и изменении первоначальной стоимости ОС в 2025 году не было.

Незавершенных капитальных вложений в Ассоциации нет.

Существенных затрат на капитальные ремонты ОС в 2025 году не было.

По строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость права пользования активами. Остаточная стоимость права пользования активами рассчитывается как разница между остатком по счёту «Права пользования активами» и суммой остатков по счетам «Амортизация прав пользования активами».

По состоянию на 31.12.2025 г. Ассоциация является арендатором 2 офисных помещений.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Офис по договору аренды № 03/25	2 513	383	2 129
Офис по договору аренды № 278/23	4 459	2 759	1 700
Итого	6 971	3 143	3 829

3.2. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 г. отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 19 498 тыс. рублей, в том числе:

- Авансы, выданные поставщикам – 5 тыс. рублей;
- Переплата по ЕСН – 9 тыс. рублей;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 19 484 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024 г. дебиторская задолженность составляла – 16 863 тыс. руб., в том числе задолженность по членским взносам – 12 419 тыс. руб.

Подробная информация о наличии и движении дебиторской задолженности в Таблице:

3.2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.		-	-				-	-		-
	За 2024 г.		-	-				-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 863	-	11 597		(8 962)		-	-	19 498	-
	За 2024 г.	16 828	-	9 279		(9 244)		-	-	16 863	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	5		(4)		-	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	4		(4)		-	-	5	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16 850	-	10 243		(7 609)		-	-	19 484	-
	За 2024 г.	16 815	-	9 275		(9 240)		-	-	16 850	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	1				-	-	9	-
	За 2024 г.	8	-	-				-	-	8	-
Итого	За 2025 г.	16 863	-	11 597		(8 962)		-	X	19 498	-
	За 2024 г.	16 828	-	9 279		(9 244)		-	X	16 863	-

3.3. Финансовые вложения.

По строке 1240 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2025 г. указана сумма средств, размещенных в краткосрочные депозиты на общую сумму – 39 892 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. – 34 216 тыс. рублей.

Подробная информация о наличии и движении Финансовых вложений в Таблице:

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-			-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-			-	-	-	-		-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	34 216		334 709	(329 033)	-	-	-		39 892	-
	За 2024 г.	27 236		222 790	(215 810)	-	-	-		34 216	-
в том числе:											
Краткосрочные депозиты	За 2025 г.	34 216		334 709	(329 033)	-	-	-		39 892	-
	За 2024 г.	27 236		222 790	(215 810)	-	-	-		34 216	-
Итого	За 2025 г.	34 216		334 709	(329 033)	-	-	-		39 892	-
	За 2024 г.	27 236		222 790	(215 810)	-	-	-		34 216	-

3.4. Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства» указана сумма на расчетных и специальных счетах на 31.12.2025 г. всего денежные средства Ассоциации на 31.12.2025 г. – 416 408 тыс. рублей, в т.ч.:

Денежные средства на расчетных счетах Ассоциации на 31.12.2025 г. – 6 тыс. рублей

Денежные средства на специальных счетах КФ ВВ на 31.12.2025 г. – 120 285 тыс. рублей

Денежные средства на специальных счетах КФ ОДО на 31.12.2025 г. – 296 118 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств Ассоциации, в соответствии с действующим законодательством РФ, размещены на специальных банковских счетах, открытых в российской кредитной организации, соответствующей требованиям постановления Правительства Российской Федерации от 28.04.2021 № 662 «Требования к кредитным организациям, в которых допускается размещать средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств саморегулируемых организаций в области инженерных изысканий, архитектурно-строительного проектирования, строительства, реконструкции, капитального ремонта, сноса объектов капитального строительства», а именно: ПАО «Сбербанк» и АО «АЛЬФА-БАНК».

3.5. Целевое финансирование.

По строке 1330 «Целевые средства» отражены неиспользованные целевые средства, предназначенные для уставной деятельности некоммерческой организации – 53 785 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. – 46 081 тыс. рублей.

По строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» по состоянию на 31.12.2025 г. отражены средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств Ассоциации – 421 173 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. – 387 918 тыс. рублей.

В отчетном году поступило средств:

Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда - 3 800 тыс. руб.

Взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств - 2 400 тыс. руб.

Выплат из компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств за отчетный период не производилось.

3.6. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности – 303 тыс. рублей, в том числе:

- Задолженность перед поставщиками – 1 тыс. рублей;
- Задолженность перед бюджетом (налог УСН за 4 квартал 2025 г.) – 295 тыс. рублей;
- Задолженность перед разными дебиторами и кредиторами – 7 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

На 31.12.2024 сумма краткосрочной кредиторской задолженности - 1 356 тыс. руб., в том числе платежи по налогу на прибыль за 4 квартал 2024 года – 1 349 тыс. руб.

Подробная информация о наличии и движении Кредиторской задолженности в Таблице:

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 907	3 415	-	(3 968)	-	4 354	
	За 2024 г.	5 625	2 075	-	(2 793)	-	4 907	

в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	908	-	(907)	-	-	1
	За 2024 г.	-	719	-	(719)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	7	7	-	(7)	-	-	7
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 551	2 212	-	(1 712)	-	-	4 051
	За 2024 г.	4 914	-	-	(1 363)	-	-	3 551
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 349	295	-	(1 349)	-	-	295
	За 2024 г.	704	1 349	-	(704)	-	-	1 349
Итого	За 2025 г.	4 907	3 415	-	(3 968)	-	X	4 354
	За 2024 г.	5 625	2 075	-	(2 793)	-	X	4 907

3.7. Обязательство по аренде.

По строке 1520 по состоянию на 31.12.25 г. отражена сумма арендных обязательств в размере 4 051 тыс. рублей. На 31.12.2024 г. – 3 551 тыс. рублей.

3.8. Оценочные обязательства и резервы.

По строке на 31.12.2025 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме — 315 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 160, срок исполнения — 2026 год.

Подробная информация об Оценочных обязательствах в Таблице:

3.8.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	337	471	493	-	315
	За 2024 г.	430	507	600	-	337
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	337	471	493	-	315
	За 2024 г.	430	507	600	-	337

Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

3.9. Отчет о целевом использовании средств.

Остаток средств на начало отчетного периода – 46 081 тыс. рублей.

В 2025 г. Ассоциация предпринимательской деятельности не осуществляла. Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной Общим собранием членов Ассоциации.

В отчетном году поступило средств (тыс. руб.):

Вступительные взносы	70
Членские взносы (целевые средства)	14 900
Прочие поступления (в т.ч. доходы от размещения членских взносов)	6 312
Всего поступило	21 282

Использовано (израсходовано) средств (тыс. руб.):

1	Проведение собраний	41
2	Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6 863
3	Аренда помещений	3 038
4	Коммунальные расходы	67
5	Командировочные расходы	73
6	Членские взносы в НОСТРОЙ	1 030
7	Прочие расходы	2 465
	Итого использовано	13 577

Остаток целевых денежных средств неизрасходованных в 2025 г. направлен на осуществление уставной деятельности в 2026 г.

Остаток средств на конец отчетного периода – 53 785 тыс. рублей.

3.10. Отчет о финансовых результатах.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены проценты, полученные от размещения денежных средств на депозите и неснижаемом остатке на расчетных счетах в размере 28 793 тыс. рублей. За 2024 год этот показатель составил 21 369 тыс. рублей.

По строке 2410 отражен Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 г. в размере 864 тыс. рублей. В 2024 г. Ассоциации применяла ОСНО и уплачивала налог на прибыль, который отражался по строке 2411 в размере 4 257 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2025 г. составила 27 929 тыс. рублей. За 2024 г. - 17 029 тыс. рублей.

3.11. Отчет о движении денежных средств.

По строке 4119 отражена сумма Прочих поступлений на расчетные счета Ассоциации в 2025 г. в размере -380 985 тыс. рублей. За 2024 г. – 276 411 тыс. рублей.

По строке 4120 отражена сумма всех платежей за 2025 г. в размере 349 586 тыс. рублей, в том числе:

- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги – 5 770 тыс. рублей.

- в связи с оплатой труда работников – 4 572 тыс. рублей.

- налога на прибыль организаций – 1 917 тыс. рублей.

- прочие платежи – 337 327 тыс. рублей.

По строке 4500 отражен остаток денежных средств на конец периода на расчетных и специальных счетах – 416 408 тыс. рублей. На начало периода – 385 009 тыс. рублей.

4. Труд и заработная плата.

Общая сумма выплат работникам (в т.ч. НДФЛ) – 5 255 тыс. рублей,

в т.ч. управленческому персоналу – 3 884 тыс. рублей

Списочная численность — 8 чел., в т.ч. внешние совместители – 6 чел.

5. Выданные и полученные обеспечения и платежи – не имелись.

6. Забалансовые счета.

В 2025 году учет на забалансовых счетах не производился.

7. Инвестиционная недвижимость.

Ассоциация не имеет инвестиционной недвижимости.

8. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация:

- существенные риски отсутствуют.

9. Прочая информация:

В связи с началом проведения в конце февраля 2022 г. на Украине СВО некоторые страны ввели против РФ экономические санкции, которые повышают риск кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность организации. Организация не может оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности. В настоящее время организация осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство считает, что вышеуказанные обстоятельства не скажутся критическим образом на деятельности и финансовых показателях в обозримом будущем. Этот вывод основывается на доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности информации.

Ситуация на рынках не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности организации.

Иные события после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые существенно повлияли или могли бы повлиять на финансовое положение

организации, движение денежных средств и результаты деятельности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчётной даты» отсутствуют.

Существенные ошибки предыдущих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, не выявлены.

Генеральный директор
Ассоциации «КАПСТРОЙ»



Маркин П.Н.