



## Ассоциация «Саморегулируемая организация «Строители Тульской области»

300012, РФ, г. Тула, ул. Михеева, д.17, оф. 601 пк тел.: 8(4872)701-999; факс: 8(4872) 551-057  
e-mail: srotula@mail.ru web site: www.srotula.ru  
ИНН 7105041078 КПП 710701001 р/с 40703810566060040037 в Тульском ОСБ 8604, г. Тула  
к/с 30101810300000000608 БИК 047003608

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

### и отчету о целевом использовании денежных средств, финансовых результатах за 2025 г.

г.Тула

11.03.2026г.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

10 февраля 2009 года за №759-09 получено от УФНС России по Тульской области (ИФНС России по Пролетарскому району г.Тулы) УВЕДОМЛЕНИЕ о возможности применения Упрощенной системы налогообложения.

Виды деятельности определены Уставом, утвержденным решением Общего собрания Членов Ассоциации «Строители Тульской области». (Протокол № 1 от 21 марта 2019 г. ).

ОКВЭД -70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 10 человек.

Ассоциация «Саморегулируемая организация «Строители Тульской области» является саморегулируемой организацией, основанной на членстве юридических лиц, в т.ч иностранных, индивидуальных предпринимателей, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства, а также юридических лиц, которые уполномочены застройщиком заключают договоры о строительстве, реконструкции, капитальном ремонте, сносе объектов капитального строительства, подготавливают задания на выполнение указанного вида работ, предоставляют лицам, осуществляющим капитальный ремонт объектов капитального строительства, материалы и документы, необходимые для выполнения указанных видов работ, подписывают документы, необходимые для получения разрешения на ввод объекта капитального строительства в эксплуатацию, осуществляют иные функции,

предусмотренные законодательством о градостроительной деятельности (далее также - функции технического заказчика), созданной для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом Ассоциации.

Ассоциация не имеет филиалов и представительств и обособленных подразделений.

#### Пояснение 1 строка бухгалтерского баланса 1210 «Запасы»

Материальные ценности (запасы) на 31.12.2025г. отсутствуют. По состоянию на конец 2023г.,2024г. материальные запасы соответственно отсутствуют. Ассоциация списывает Запасы для управленческих нужд, сразу на расходы в момент приобретения ТМЦ (п.2 ФСБУ 5/2019).Передача материалов со склада осуществляется на основании требования-накладной по форме № М-11. Материалы списываются со счета «10» на счет затрат «26» с одновременным оформлением акта на списание.

#### Пояснение 2 строка бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность на конец 2025г. составила 213 тыс.руб. из них: расчеты с поставщиками 183 тыс, руб., расчеты с подотчетными лицами 21 тыс.руб. По состоянию на конец 2023г., 2024г.,Дебиторская задолженность соответственно составила 158тыс. руб., 138 тыс.руб.

#### Пояснение 3 строка бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые вложения»

В соответствии со ст.55.16-1 Градостроительного кодекса РФ Ассоциацией «Саморегулируемая организация «Строители Тульской области» созданы 2 компенсационных фонда «Возмещения вреда» ВВ и «Обеспечения договорных обязательств». Средства компенсационного фонда размещаются на специальных счетах в банке.

### **Компенсационный фонд Ассоциации на 01.01.2025г.:**

**Сумма итого: 509 854 405 руб. 31 коп.**

**- Спец.счет возмещения вреда : 174 540 140 руб.59 коп.**

Размещен в:

1. ФИЛИАЛ БАНКА ГПБ (АО) в г.Туле – 109 917 266 руб.94 коп.
2. БАНК ВТБ – ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"БАНКА ВТБ (ПАО)- 64 622 873 руб.65 коп.

**- Спец.счет ОДО : 335 314 264 руб.72 коп.**

Размещен в Банк ВТБ – ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"БАНКА ВТБ (ПАО).

## **Компенсационный фонд Ассоциации на 31.12.2025 г.:**

**Сумма итого: 601 822 142 руб. 56 коп.**

**- Спец. счет возмещения вреда : 174 540 140 руб.59 коп.**

Размещен в:

1. ФИЛИАЛ БАНКА ГПБ (АО) в г.Туле – 132 795 038 руб.08 коп.
2. БАНК ВТБ – ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)- 80 318 439 руб.30 коп.

**- Спец. счет ОДО : 388 708 665 руб.57 коп.**

Размещен в Банк ВТБ – ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО).

За 2025 год Компенсационный фонд организации увеличился на сумму

104 763 990 руб. 19 коп. за счет:

- 32 240 551 руб.79 коп. % от размещения компенсационного фонда ВВ;

- 61 023 438 руб. 40 коп. % от размещения компенсационного фонда ОДО и % от выдачи займов членам;

- 7 300 000 руб.00 коп. взносы в компенсационный фонд ВВ в том числе:

34 члена \*100 000 руб. 00коп. = 3 400 000 руб. 00 коп. новые члены,

2 члена \*1 500 000 руб.00 коп. = 3 000 000 руб. 00 коп. повышение уровня ответственности,

1 член \* 500 000 руб. 00 коп. повышение уровня ответственности ;

- 4 200 000 руб.00 коп. взносы в компенсационный фонд ОДО в том числе:

8 членов \*200 000 руб.00 коп.= 1 600 000 руб. 00 коп. новые члены;

1 член \*2 000 000 руб. 00 коп. повышение уровня ответственности,

3 члена\* 200 000 руб. 00 коп.= 600 000 руб. 00 коп. повышение уровня ответственности.

Все члены Ассоциации полностью оплатили взносы в компенсационные фонды «Возмещения вреда» ВВ и «Обеспечения договорных обязательств» ОДО, согласно заявленным уровням ответственности.

В соответствии с абзацами четвертым и пятым подпункта "а" и подпунктом "б" пункта 7 статьи 1 Федерального закона N 261-ФЗ, вступившими в силу с 01.09.2024, части 4 и 5 статьи 55.16 Градостроительного кодекса Российской Федерации дополняются пунктами 4.1, в соответствии с которыми средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств могут перечисляться кредитными организациями на уплату налога в связи с применением саморегулируемой организацией

упрощенной системы налогообложения, исчисленного с дохода, полученного от размещения средств указанных фондов в кредитных организациях.

За 2025 год по ст.55.16 Градостроительного кодекса РФ (уплата налога в связи с применением организацией УСН, исчисленного с дохода, полученного от размещения средств компенсационных фондов ВВ и ОДО в банках (ВТБ, ГПБ (АО) было оплачено налога на сумму 2 796 252 руб. 55 коп. :

- 967 215 руб.00 коп. из компенсационного фонда ВВ;

- 1 829 037 руб.55 коп. из компенсационного фонда ОДО.

Количество осуществленных выплат из Компенсационного фонда Ассоциации, согласно п.14 ст.3.3 ,Федерального закона №191-ФЗ от 29.12.2004г.: не выплачивались.

В 2025 году были выданы членам Ассоциации 5 займов на сумму 45 000 000-00 из средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств (ОДО), (Постановление правительства РФ № 938 от 27.06.2020 г.). Займы выданные в 2024 году на сумму 35 000 000,00 возвращены, полученные % увеличили компенсационный фонд ОДО на сумму 32 430 руб. 91 коп.

Финансовые вложения (Строка 1 240 бухгалтерского баланса) руб.

Специальные счет 55 Депозиты	
КБ "Первый Экспресс" (ОАО) (Расчетный)	51 762 321,88
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"БАНКА ВТБ (расчетный)	5 026 000,00
Филиал ГПБ (АО) в г. Туле, (ВВ)	132 795 038,08
Филиал ГПБ (АО) в г. Туле, (Расчетный)	17 721 045,00
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"БАНКА ВТБ (ПАО) ОДО Центральный	388 708 665,57
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"БАНКА ВТБ (ПАО) ВВ Центральный	80 318 439,30
ООО «Капитель»	10 000 000,00
Акционерное общество «Спецмонтажналадка»	10 000 000,00
ООО «Строительная фирма № 314»	5 000 000,00
Акционерное общество «Туластройтермоизоляция»	10 000 000,00
Акционерное общество "ТУЛСПЕЦСТРОЙ"	10 000 000,00
<b>Всего строка баланса 1240</b>	<b>721 331 509,83</b>

По состоянию на конец 2023г.,2024г. стоимость финансовых вложений соответственно составила 535 306 тыс.руб.,616 722 тыс.руб.,

Пояснение 4 строка бухгалтерского баланса стр 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Денежные средства на расчетном счете:

-Тульское отделение № 8604 ПАО Сбербанк г. Тула- 19 600 руб. 84 коп.

(Строка 1 250 бухгалтерского баланса).По состоянию на конец 2023г.,2024г. денежные средства соответственно составили 10 тыс.руб.,14 тыс.руб.,

Пояснение 5 строка бухгалтерского баланса стр 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

Ассоциация продолжает формировать счет 83 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», в условиях применения ФСБУ 6/2020, начисленная амортизацию по ОС используемым в некоммерческой (уставной) деятельности (проводки ежемесячно Д-т 83-К-т 02).

Количественный учет незначительных ОС, ведется на счете МЦ.04.

Сумма по строке 1360 бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» составила на конец 2025г. 2 782 132руб. 51 коп.

По состоянию на конец 2023г.,2024г. «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» составил соответственно 2 488 тыс. руб., 3 070 тыс.руб.

Пояснение 6 строка бухгалтерского баланса 1520 Краткосрочные обязательства «Обязательство по аренде»

Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», при этом Ассоциация в соответствии с п. 50 указанного стандарта выбрало не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку и признать право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Для целей указанной корректировки стоимость права пользования активом была принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Ассоциация привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Ассоциация в марте 2025г. заключила договор № 01-04/25 от 01.04.2025г. аренды офиса планируется аренда офиса на 11 мес., размер платы по договору ежемесячно 112 898 руб., ставка дисконтирования 20 %.

Сумма по строке 1520 бухгалтерского баланса «Обязательство по аренде» составила на конец 2025г. 105 442 руб., на конец 2024г. 215 230 руб. , на конец 2023г. 402 037 руб.

## **Пояснения к отчету о целевом использовании денежных средств за 2025г.**

### **Пояснение 7 строка отчета о целевом использовании денежных средств 6250**

**«ПРОЧИЕ» 108 695 тыс.руб.:**

4 200 тыс. руб. взносы в комфонд ОДО ;

7 300 тыс.руб. взносы в комфонд ВВ;

32 240,5 тыс.руб. % от размещения комфонда ВВ;

61 023 тыс.руб. % от размещения комфонда ОДО;

3 931 тыс.руб. % от размещения денежных средств Фонда развития Ассоциации.

### **Пояснение 8 строка отчета о целевом использовании денежных средств 6350**

**«ПРОЧИЕ» 2 343 тыс.руб.:**

2 069 тыс.руб. оплата членских взносов (Ассоциация «Национальное объединение строителей»);

274 тыс. руб. Прочие непредвиденные расходы, Резерв Совета.

## **Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025г.**

### **Пояснение 9 строка отчета о финансовых результатах 2320 «Проценты к**

**получению» 97 195 тыс.руб.:**

93 263 990 руб. 19 коп. проценты от размещения компенсационных фондов организации;

3 931 095 руб. 77 коп. проценты от размещения денежных средств Фонда развития Ассоциации.

## **Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2025г.**

### **Пояснение 10 строка отчета о движении денежных средств 4129 «Прочие**

**платежи» 2 069 000руб.:**

-оплата членских взносов Ассоциации «Национальное объединение строителей» за 2025г.

Аналогично за 2024г. сумма 2 425 000 руб.

Пояснение 11 строка отчета о движении денежных средств 4213 «от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» 57 145 тыс.руб.:

-возврат депозитов 57 145 463 руб. размещенных на срок более 3 месяцев без права досрочного расторжения договора.) Аналогично за 2024г. сумма 77 499 350 руб.

Пояснение 12 строка отчета о движении денежных средств 4214 «дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» 3 931 тыс.руб.:

-поступление процентов 3 931 095,77 руб. от размещения. Аналогично за 2024г. сумма 3 180 268 руб.91 коп.

Приложение : Смета Ассоциации исполнение за 2025 г.

Расходы производились, согласно Сметы, утвержденной на Общем годовом собрании Членов Ассоциации.(Протокол №1 от 24.04.2025г.)

«Саморегулируемая организация «Строители Тульской области»: Доходная часть сметы составила 30 231 115 руб. в том числе остаток неиспользованных средств за 2024г. 4 348 519. Расходная часть Сметы составила 23 156 643 руб. Перерасхода НЕТ. Остаток целевых средств на конец 2025г. составил 7 074 471 руб.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением взносов членов Ассоциации.

Исполнительный директор

Н.П.Федоров

Главный бухгалтер

Л.А.Филатова



**Исполнение СМЕТЫ за 2025г.  
Ассоциация "Строители Тульской области"**

№	Статья поступлений	План поступлений на 2025год	Факт поступлений за 2025 год	% исполнения
1.	Поступление членских взносов 270 членов: 2025г.:5,5тыс.*131=8 646 000 руб.; 6,5тыс.*65=5 070 000руб.;7,5тыс.*74=6 660 000руб.;	20 376 000,00	21 951 500,00	107,73
2.	% от размещения свободных денежных средств на депозите	2 900 000,00	3 931 096	135,56
3.	Остаток неиспользованных средств 2024 года	4 348 519,00	4 348 519,00	
<b>Итого</b>		<b>27 624 519,00</b>	<b>30 231 115,00</b>	<b>109,44</b>

**Исполнение сметы по расходной части**

№	Статья расходов	План расходов на 2025год	Факт расходов за год 2025г.	% исполнения
1.	Фонд заработной платы аппарата (в т.ч НДФЛ)	12 900 000,00	12 887 083,00	99,90
2.	Обязательные страховые взносы на ФОТ	4 128 000,00	3 930 929,00	95,23
3.	Приобретение имущества для офиса (техника, мебель, основные фонды)	400 000,00	109 806,00	27,45
4.	Текущее содержание офиса (аренда, канцтовары, связь, интернет, уборка, охрана и т.п.) и разное (банковские расходы, ремонт офиса) <u>в том числе:</u> -абонентская плата за телефон, интернет -225 635,00 -аренда здания с коммун.услугами 1 443 624,00 -содержание служебного транспорта -491 147,00 -канцелярские принадлежности -89 662,00 -банковские расходы,налоги, госпошл. -265 483,00	3 000 000,00	2 515 551,00	83,85
5.	Услуги сторонних организаций по правовому, информационному сопровождению деятельности. Программное обеспечение <u>в том числе:</u> -аудиторские услуги -60 000,00 почтово-телеграфные расходы -9 300,00 -литература,подписка,семинары -83 372,00 -обслуживание оргтехники, ПО ,сайт -880 444,00 Затраты для обеспечения условий труда -973,00	1 100 000,00	1 034 089,00	94,01
6.	Командировочные расходы	150 000,00	145 204,00	96,80
7.	Членские взносы в "НОСТРОЙ" 300 членов ,ТТП	2 406 000,00	2 069 000,00	85,99
8.	Прочие и непредвиденные расходы	200 000,00	139 808,00	69,90
9.	Расходы на предоставление займов членам Ассоциации, за счет средств КФ ОДО	300 000,00	190 804,00	63,60
10.	Резерв Совета	3 040 519,00	134 369,00	4,42
<b>Итого</b>		<b>27 624 519,00</b>	<b>23 156 643,00</b>	<b>83,83</b>

За 2025год неиспользованные средства составили 7 074 472 руб. Остаток неиспользованных средств в размере 7 074 472руб. подлежит включению в доходную часть сметы на 2026 год.

Денежные средства Фонда развития Ассоциации в размере 15 млн.руб. размещены на депозитных счетах банков.

Исполнительный директор



Н.П.Федоров