

## ПОЯСНЕНИЯ

К годовой бухгалтерской отчетности

Ассоциация Саморегулируемая организация региональное отраслевое объединение работодателей «Орловское региональное объединение строителей»

За 2025 год

Ассоциация Саморегулируемая организация региональное отраслевое объединение работодателей «Орловское региональное объединение строителей», юридический адрес: 302028, г. Орел, ул. Салтыкова-Щедрина, д.35 Б.

Фактический адрес: 302028, г. Орел, ул. Салтыкова-Щедрина, д.35Б

ИНН 5753050289 КПП 575301001 ОГРН 1095700000307

Бухгалтерская отчетность СРО ОРОС за 2025 год включает в себя:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Отчет о целевом использовании средств за 2025 год;
- Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность СРО «ОРОС» подлежит обязательному аудиту. Информация об аудиторе - ООО "ФБК ЭкспертАудит" (ИНН/ОГРН 57520017751/1105741000694).

Ассоциация Саморегулируемая организация региональное отраслевое объединение работодателей «Орловское региональное объединение строителей» (СРО «ОРОС») зарегистрирована 30 июля 2009 года Управлением Федеральной налоговой службы по Орловской области. Основной вид деятельности – деятельность профессиональных членских организаций (ОКВЭД – 94.12 «Деятельность профессиональных членских организаций»).

В соответствии с решением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору о внесении изменений в решение о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций от 14 сентября 2010 года СРО «ОРОС» вправе выдавать свидетельства о допуске к различным видам работ по приказу №. 624.

Регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций - СРО-С-213-30032010.

По состоянию на 01.01.2025 года СРО «ОРОС» объединяло 195 членов – юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, занимающихся строительной

деятельностью. Количество принятых за 2025 год членов – 14, количество исключенных в 2025 году членов – 17, количество членов по состоянию на 31.12.2025 года – 192.

Размер компенсационного фонда возмещения вреда по состоянию на 31.12.2025 года – 88 683 530 рублей 06 копеек; денежные средства размещены на специальном счете №40703810301850000089 в АО «Альфа-Банк».

Размер компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств по состоянию на 31.12.2025 года – 136 823 326 рублей 67 копеек; денежные средства размещены на специальных счетах №40703810301850000115 в АО «Альфа-Банк», №40703810731250000001 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО).

Среднесписочная численность сотрудников СРО «ОРОС» составила 8 человек.

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С «Предприятие 8.3». Регистры налогового учета формируются с применением программы «1С «Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Приказом Исполнительного директора б\н от 21.12.2024 года была утверждена учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета СРО «Орловское региональное объединение строителей» на 2025 год.

1.1 В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации №204н от 17.09.2020 года, в целях бухгалтерского учёта для наиболее полного обеспечения достоверности данных учёта и отчётности установлен следующий порядок учёта объектов, срок службы которых превышает 12 месяцев и используемых в уставной деятельности некоммерческой организации (далее — имущественные объекты).

Выделяются следующие группы имущественных объектов:

- **первая группа** — недвижимое имущество, включая здания, квартиры и земельные участки;
- **вторая группа** — транспортные средства всех типов и автомобили легковые и грузовые, а также велосипеды.
- **третья группа** — хозяйственный инвентарь и канцтовары, а также оргтехника (включая, но не ограничиваясь: микрофоны, счётчики купюр, телефоны стационарные, а также сотовые, приборы поисково-взрывной сигнализации и т. п., переговорные устройства, планшеты, штриховальное оборудование и считыватели штрих кодов, нумераторы, инструмент диспетчерской связи, конструкторская и чертёжная техника, электронные записные книжки, графические дисплеи, устройства для регистрации и обработки данных, читающие автоматы, коммуникаторы), кроме компьютерной техники.

- **четвёртая группа** — компьютерная техника, под которой для целей данного положения понимаются, в частности: компьютеры, включая ноутбуки, принтеры, мониторы, МФУ, копировальные устройства, сканеры, моноблоки, проекторы, системы видеонаблюдения, уничтожители документов, телефонные станции для работы организации и т.п.

На 2025 год установлен следующий лимит стоимости объекта за единицу для отнесения к основным средствам:

- для первой и второй группы — все объекты признаются основными средствами, независимо от стоимости;
- для третьей группы — 200 тыс. руб. за единицу;
- для четвёртой группы — 200 тыс. руб. за единицу.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств».

1.2 Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости

1.3 Списание стоимости материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости.

1.4 Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н.

1.5 Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

1.6 В организации создается резерв на оплату предстоящих отпусков работников и резерв по сомнительным долгам.

1.7 Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2. В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации №208н от 16.10.2018 года, в бухгалтерском учете организации признано право пользования арендой по договору аренды недвижимого имущества от 01 февраля 2023 года, используемого организацией под офис (арендодатель – ИП Зайцев Анатолий Яковлевич).

Для признания права пользования арендой использован ожидаемый срок аренды – 36 месяцев и ставка дисконтирования – 15% годовых (дневная), что соответствует предполагаемой ставке привлечения кредитных средств на сопоставимых условиях на дату заключения договора. Основание: Приказ от 01.02.2023 года.

В связи с увеличением арендной платы с 01.04.2024 года произведена корректировка права пользования арендой исходя из оставшегося ожидаемого срок аренды – 22 месяца и ставки дисконтирования 22% годовых (дневная), что соответствует предполагаемой ставке привлечения кредитных средств на сопоставимых условиях на дату заключения дополнительного соглашения к договору. Основание: Приказ от 25.03.2024 года.

Информация о праве пользования арендой раскрыта по строке 1190 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерской отчетности.

| Счет                           | Остаток на 01.01.2025 | Поступление | Амортизация  | Остаток на 31.12.2025 |
|--------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 01.03 «Арендованное имущество» | 1 407 913,09          |             | 1 299 612,09 | 108 301,00            |

Размер обязательства по аренде по состоянию на 31.12.2025 года отражен по строке 1550 «Прочие обязательства» Раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерской отчетности - 135 387,39 рублей (краткосрочную часть арендной платы со сроком погашения до 12 месяцев).

3. Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года (стр. 1230 «Бухгалтерский баланс»):

| Счет                                                                       | Остаток на 01.01.2025 | Поступление   | Выбытие       | Остаток на 31.12.2025 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам и предоплатам выданным    | 214 367,06            | 5 317 609,70  | 5 205 132,22  | 326 844,54            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками по исполненным организацией договорам | 96 830,00             | 835 212,00    | 777 699,00    | 154 343,00            |
| Расчеты с персоналом по предоставленным займам                             | 5 100,00              |               | 5 100,00      |                       |
| Расчеты по налогам и сборам                                                | 14 330,26             |               | 14 330,26     |                       |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению                           | 27 231,36             | 8 010,81      |               | 35 242,17             |
| Расчеты с подотчетными лицами                                              | 13 021,26             | 3 515 882,00  | 3 525 901,78  | 3 001,48              |
| Расчеты по арендным платежам                                               | 137 500,00            | 1 749 000,00  | 1 650 000,00  | 236 500,00            |
| Расчеты по оплате компенсации взносов в НОСТРОЙ                            | 369 066,67            | 671 300,00    | 594 416,67    | 445 950,00            |
| Расчеты по членским взносам                                                | 5 013 976,58          | 10 526 150,00 | 8 854 126,58  | 6 686 000,00          |
| Проценты по займам предоставленным                                         | 189 025,18            | 498 440,17    | 270 032,94    | 417 432,41            |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                 | 500,00                | 40 000,00     | 40 500,00     |                       |
| Итого                                                                      | 6 080 948,37          | 23 161 604,68 | 20 937 239,45 | 8 305 313,60          |

В бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 744 050 рублей 00 копеек, в том числе:

| Наименование организации | Сумма, руб. |
|--------------------------|-------------|
| ООО "Вега"               | 258 000,00  |
| ООО «Растр-Сервис»       | 156 250,00  |
| ООО "Техспецкомплект"    | 107 500,00  |
| ООО "Стил Трейд"         | 205 100,00  |
| АО "УКС г.Орла"          | 17 200,00   |

4. По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) Бухгалтерского баланса отражены денежные средства, предоставленные по договорам займа:

| Счет                  | Остаток на 01.01.2025 | Поступление   | Выбытие       | Остаток на 31.12.2025 |
|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| Предоставленные займы | 49 446 000,00         | 33 050 000,00 | 26 996 000,00 | 55 500 000,00         |

5. Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 «Бухгалтерский баланс»)

| Счет                                                                                                                                                | Остаток на 01.01.2025 | Поступление          | Выбытие              | Остаток на 31.12.2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Касса организации, Расчетные счет                                                                                                                   | 3 475 832,40          | 45 678 724,82        | 45 602 191,00        | 3 552 366,22          |
| Специальный счет №40703810301850000089 в АО «Альфа-Банк» - средства компенсационного фонда возмещения вреда                                         | 84 418 998,39         | 4 712 191,67         | 447 660,00           | 88 683 530,06         |
| Специальный счет №40703810301850000115 в АО «Альфа-Банк» - средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств                      | 81 046 053,97         | 6 163 736,39         | 6 504 044,00         | 80 705 746,36         |
| Специальный счет №40703810731250000001 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) - средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств | 1 547,37              | 33 666 032,94        | 33 050 000,00        | 617 580,31            |
| <b>Итого</b>                                                                                                                                        | <b>168 942 432,13</b> | <b>90 220 685,82</b> | <b>85 603 895,00</b> | <b>173 559 222,95</b> |

Все денежные средства Компенсационных фондов (средства целевого финансирования) размещены на специальных счетах в соответствии с действующим законодательством.

6. Расшифровка целевых средств (строка 1330 «Целевые средства» Бухгалтерского баланса):

| Счет                                                                                  | Остаток на<br>01.01.2025 | Поступление          | Выбытие              | Остаток на<br>31.12.2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
| Целевые средства<br>Компенсационного фонда<br>возмещения вреда                        | 84 418 998,39            | 4 358 441,67         | 93 910,00            | 88 683 530,06            |
| Целевые средства<br>компенсационного фонда<br>обеспечения договорных<br>обязательства | 130 493 601,34           | 6 433 769,33         | 104 044,00           | 136 823 326,67           |
| Целевые средства на<br>содержание СРО                                                 | 1 088 621,89             | 27 615 535,13        | 24 211 622,94        | 4 492 534,08             |
| <b>Итого</b>                                                                          | <b>216 001 221,62</b>    | <b>38 407 746,13</b> | <b>24 409 576,94</b> | <b>229 999 390,81</b>    |

7. Расшифровка кредиторской задолженности (строка 1520 «Бухгалтерский баланс»)

| Счет                                                                     | Остаток на<br>01.01.2025 | Поступление          | Выбытие              | Остаток на<br>31.12.2025 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
| Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками по исполненным ими<br>договорам | 3 797 582,19             | 10 219 236,50        | 11 414 389,30        | 2 602 429,39             |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками по авансам полученным            | 364 152,50               | 30 942,00            | 258 849,50           | 136 245,00               |
| Расчеты по налогам и сборам                                              | 70 158,74                | 5 158 729,15         | 4 904 578,68         | 324 309,21               |
| Расчеты по социальному<br>страхованию и обеспечению                      | 174 732,45               | 2 638 934,29         | 2 439 259,44         | 374 407,30               |
| Расчеты с персоналом по оплате<br>труда                                  | 0,50                     | 8 313 278,83         | 8 313 279,33         |                          |
| Расчеты по оплате компенсации<br>взносов в НОСТРОЙ                       | 240 500,00               | 721 400,00           | 893 700,00           | 68 200,00                |
| Расчеты по членским взносам                                              | 3 257 400,00             | 15 672 779,00        | 15 281 550,00        | 3 648 629,00             |
| <b>Итого</b>                                                             | <b>7 904 526,38</b>      | <b>42 755 299,77</b> | <b>43 505 606,25</b> | <b>7 154 219,90</b>      |

8. Выручка от продаж по бухгалтерскому учету по итогам 2025 года составляет 835 212 рублей. Данная сумма получена в качестве компенсации расходов СРО ОРОС по договорам на проверку сметной документации и расчета договорных цен (Форма «Отчет о финансовых результатах» стр. 2110).

9. В прочие доходы входят:

- возврат госпошлины – 80 000 рублей;
- компенсация судебных расходов – 40 000 рублей
- проценты, начисленные в соответствии со ст. 395 ГК РФ – 74 553 рубля 16 копеек;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности – 246 025 рублей;

- сумма восстановления резерва по сомнительным долгам – 137 650 рублей.

10. В прочие расходы входят:

- расходы по государственной пошлине – 64 000 рублей;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности – 544 986 рублей 99 копеек;

- административные штрафы, пени по налогам и сборам – 7 815 рублей 05 копеек.

С учетом прочих доходов и расходов по бухгалтерскому учету по итогам 2025 года получена прибыль в размере 1 061 885 рублей 13 копеек.

11. По строке 6220 «Целевые поступления» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие целевые поступления:

- в компенсационный фонд возмещения вреда – 1 400 000 рублей;

- в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 3 300 000 рублей.

12. По строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» Отчета о целевом использовании средств отражены:

- доход от инвестирования средств компенсационного фонда возмещения вреда – 2 864 531 рублей 67 копеек, в том числе: полученные на специальный банковский счет проценты – 2 958 441 рубль 67 копеек, за вычетом уплаченного налога (УСН) – 93 910 рублей;

- доход от инвестирования средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств – 3 029 725 рублей 33 копейки, в том числе: полученные на специальный банковский счет проценты – 3 133 769 рублей 33 копейки, за вычетом уплаченного налога (УСН) – 104 044 рубля;

- прибыль от текущей деятельности организации - 1 061 885 рублей 13 копеек.

13. По строке 6350 «Прочие расходы» Отчета о целевом использовании средств отражены следующие расходы:

- аудиторские расходы – 180 000 рублей;

- банковские расходы – 76 019 рублей 25 копеек;

- бухгалтерские, юридические услуги – 1 499 000 рублей;

- расходы на модернизацию сайта СРО ОРОС, информационная поддержка – 667 884 рубля;

- расходы, связанные с обеспечением работы с членами (аккредитация, аттестация, обучение членов, проведение анализов отчетов членов, ведение реестра членов;

привлечение независимых экспертов и лабораторий строительного контроля, экономистов, правовых компаний и иных организаций; оплата по договорам поручения, агентское вознаграждение; оплата работы в судах; услуги образовательных и сертифицирующих организаций) – 1 969 062 рубля;

- почтовые расходы – 31 745 рублей 25 копеек;
- приобретение, разработка и обслуживание информационных программ – 240 827 рублей 03 копейки;
- расходы на канцтовары – 125 931 рубль 61 копейка;
- расходы на рекламу, объявления – 56 311 рублей;
- транспортные расходы – 41 294 рубля;
- услуги связи – 125 387 рублей 87 копеек;
- хозяйственные расходы – 337 820 рублей 74 копейки;
- членство в РСС и других организациях – 308 000 рублей.

#### 14. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Исполнительный директор СРО ОРОС – Шевляков Валерий Владимирович.

#### Состав Совета СРО «ОРОС»:

1. Еремин Василий Васильевич – независимый член;
2. Петров Андрей Иванович – представитель члена СРО «ОРОС» (ООО «Обнова»);
3. Строев Владимир Владимирович — независимый член;
4. Ковалева Светлана Александровна — независимый член;
5. Кузьма Ирина Евгеньевна — независимый член;
6. Петрова Светлана Ивановна — представитель члена СРО «ОРОС» (ООО «Сантехэнергомонтаж»);
7. Карташев Виктор Леонидович — представитель члена СРО «ОРОС» (ООО «Флагман»)

15. Размер вознаграждений, выплаченных в 2025 году основному управленческому персоналу, а именно оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, составил 2 719 703 рубля 41 копейка.

#### 16. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не происходило.

#### 17. Информация о событиях после отчетной даты

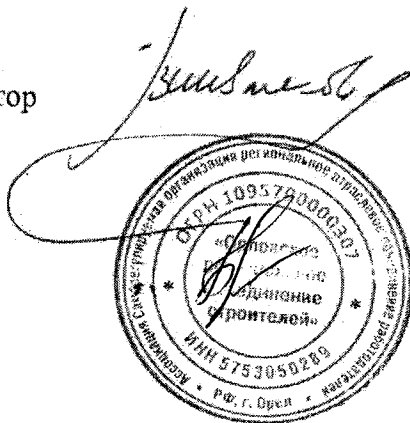
Данных событий нет.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности СРО «ОРОС», сформированной исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности за 2025 год.

«31» марта 2026 года

Исполнительный директор

Главный бухгалтер



Шевляков В.В.

Бруева Е. В.