

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: АСРО "Строители Черноземья"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Ассоциации (союзы)

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

364036, Воронежская обл, городской округ город Воронеж, Воронеж г, Фридриха Энгельса ул, дом 33Б

по ОКПО

ИНН

по ОКОПФ

по ОКФС

87969089

3666143208

20600

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "СОЮЗ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН

ОГРН

3665827357

1243600010301

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание членов АСРО "Строители Черноземья"

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710001

31

12

2025

87969089

384

Организация: АСРО "Строители Черноземья"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
п.4	Основные средства	1150	4 789	3 328	2 218
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		2 166	3 328	2 218
	Права пользования активами		2 623	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 789	3 328	2 218
	II. Оборотные активы				
п.5	Запасы	1210	22	28	7
	в том числе:				
	Сырье и материалы		22	28	7
п.6	Дебиторская задолженность	1230	1 974	5 756	5 106
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		81	-	-
	Расчеты по налогам и сборам		366	-	-
	Сальдо по ЕНС		67	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		1	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		47	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 411	-	-

1.7	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 000	154 126	127 182
	в том числе:				
	Депозитные счета		50 000	-	-
1.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	132 260	1 857	341
	в том числе:				
	Расчетные счета		1 933	1 857	341
	Компенсационный фонд ОДО		111 546	-	-
	Компенсационный фонд ВВ		18 781	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	10	11
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	10	11
	Итого по разделу II	1200	184 256	161 777	132 647
	БАЛАНС	1600	189 045	165 106	134 865

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
ПАССИВ				
III. Целевое финансирование				
Целевые средства	1330	180 011	156 213	127 845
в том числе:				
Компенсационный фонд ОДО		93 106	-	-
Компенсационный фонд ВВ		57 400	-	-
Целевые средства на содержание СРО		29 505	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 166	2 166	2 218
Итого по разделу III	1300	182 176	158 379	130 063
IV. Долгосрочные обязательства				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 623	1 192	-
Итого по разделу IV	1400	2 623	1 192	-
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	2 949	4 039	3 492
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		72	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
Расчеты по налогам и сборам		537	-	-
Сальдо по ЕНС		-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		196	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами		13	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 131	-	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 297	1 496	1 310
Итого по разделу V	1500	4 246	5 535	4 802
БАЛАНС	1700	189 045	165 106	134 865

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Никulin Александр Дмитриевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.



Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	2025
87969089		
384		

Организация: АСРО "Строители Черноземья"

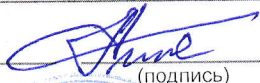
Единица измерения тыс. руб.

Показатели	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	85	106
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		85	106
	Валовая прибыль (убыток)	2100	85	106
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	85	106
п.11	Проценты к получению	2320	20 848	2 754
	в том числе:			
	Проценты к получению		20 848	-
	Проценты к получению (уплате)		-	2 754
п.11	Прочие доходы	2340	323	17
п.11	Прочие расходы	2350	(58)	(32)
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность		(55)	(24)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	21 198	2 845
	Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(628)	(86)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 570	2 759

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Совокупный финансовый результат	2500	20 570	2 759
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Никулин Александр Дмитриевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.



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

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

Коды		
0710003		
31	12	2025
87969089		
384		

Организация: АСРО "Строители Черноземья"

Единица измерения тыс. руб.

Показатели	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	156 213	127 845
	Поступило средств			
п.10	Вступительные взносы	6210	220	90
п.10	Членские взносы	6215	16 724	15 043
п.10	Целевые взносы	6220	961	908
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	20 570	2 759
	Прочие	6250	6 297	26 358
	Поступило средств - всего	6200	44 772	45 158
	Использовано (израсходовано) средств			
п.11	Расходы на целевые мероприятия	6310	(3 525)	(661)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	(281)	(236)
	прочие	6313	(3 244)	(425)

Форма 0710003 с. 2

Показатели	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
п.11	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(17 386)	(15 769)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(13 581)	(12 036)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(12)	(12)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(281)
	прочие	6326	(3 793)	(3 440)
	Прочие	6350	(64)	(360)
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	(20 975)	(16 790)
	Остаток средств на конец периода	6400	180 011	156 213

Генеральный директор

(наименование должности)


(подпись)

Никулин Александр Дмитриевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.



3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	стисано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

1. The first step is to identify the problem or question that needs to be addressed. This involves understanding the context and the specific requirements of the task.

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Наименование показателя		2 623	1 163	52
Амортизируемые основные средства - всего		2 623	2 166	2 166
Неамортизируемые основные средства - всего				
В том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы				
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переценной стоимости				

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

4.4. Основные средства, в отношении которых имелись ограничения использования	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Наименование показателя		
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	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	2 568	-	(339)	(2 229)	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	3 170	-	(430)	(2 740)	-	-

Итого: капитальные вложения и инвестиции в недвижимость

Наименование показателя	Период	Капитальные вложения	настроение обесценение	затраты	обесценение	всего	принято в учет в качестве инвестиционной недвижимости	капитальные затраты	настроение обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В. Финансовые вложения

В.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/резерв за под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	91 000	-	115 900	(156 900)	-	-	-	-	50 000	-
	3а 2024 г.	1 500	-	107 200	(17 700)	-	-	-	-	91 000	-
	3а 2025 г.	91 000	-	115 900	(156 900)	-	-	-	-	50 000	-
	3а 2024 г.	1 500	-	107 200	(17 700)	-	-	-	-	91 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего											
Итого											

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	(838)						
Запасы - всего	За 2025 г.	28	-	832		(838)	-	-	X	X	22	-
	За 2024 г.	7	-	783		(762)	-	-	X	X	28	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 756	-	1 277	-	-	(5 059)	-	-	-	1 974	(1 246)
	За 2024 г.	5 106	-	2 337	-	-	(1 687)	-	-	-	5 756	-
Итого	За 2025 г.	5 756	-	1 277	-	-	(5 059)	-	-	X	1 974	(1 246)
	За 2024 г.	5 106	-	2 337	-	-	(1 687)	-	-	X	5 756	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	139 994	139 930	140 038	140 038	140 016	140 016

В. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 039	2 466	-	(3 556)	-	-	2 949
	За 2024 г.	3 492	2 948	-	(2 401)	-	-	4 039
Итого	За 2025 г.	4 039	2 466	-	(3 556)	-	X	2 949
	За 2024 г.	3 492	2 948	-	(2 401)	-	X	4 039

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	65	62	39

8.3. 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.	1 496	856	762	293	1 297
	За 2024 г.	1 310	770	584	-	1 496

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	838	762
Затраты на оплату труда	10 277	9 269
Отчисления на социальные нужды	3 069	2 767
Амортизация	1 280	1 066
Прочие затраты	5 512	2 926
Итого по элементам	20 976	16 790
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(20 976)	(16 790)
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор

Никитин А.Д.



ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ
СРЕДСТВ
ЗА 2025 ГОД

Ассоциация саморегулируемая организация «Строители Черноземья»

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3	Информация об учетной политике.....	3
4	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	4
5	Запасы.....	6
6	Дебиторская и кредиторская задолженность	6
7	Финансовые вложения.....	7
8	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	7
9	Налоговая задолженность.....	8
10	Целевое финансирование.....	8
11	Доходы и расходы.....	9
12	События, произошедшие после отчетной даты.....	11
13	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	11
14	Операции со связанными сторонами.....	11
15	Информация по прекращаемой деятельности.....	12
16	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Ассоциации.....	12
17	Влияние COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность.....	12
18	Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	12
19	Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).....	12
20	Информация о специальной военной операции.....	12

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств (далее – Пояснения к ББ и ОЦИС) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АСРО «Строители Черноземья» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

1 Организация и виды деятельности.

1.1. Описание Ассоциации

Ассоциация саморегулируемая организация «Строители Черноземья» (далее по тексту «Ассоциация») учреждена как некоммерческая организация «10» сентября 2008 года.

Регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций — СРО-С-005-28042009

Место нахождения Ассоциации:

394036 г. Воронеж Ф.Энгельса, д. 33Б

Исполнительные и контрольные органы Ассоциации.

- Общее собрание членов Ассоциации – высший орган управления;
- Совет Ассоциации – постоянно действующий коллегиальный орган управления;
- Генеральный директор Ассоциации – единоличный исполнительный орган;
- Ревизионная комиссия – контролирующий орган.

По состоянию на 29.04.2025 г. всего членов Ассоциации - 110; в Общем собрании членов Ассоциации приняли участие представители от 75 организаций - членов Ассоциации, что составляет 82 % от общего числа членов Ассоциации (см. Приложение № 1).

Количество членов на 01.01.2025г составило-110, на 31.12.2025г-111. В 2025г вступило в Ассоциацию 11 организаций и в течении года вышло или было исключено 10.

Единоличный исполнительный орган Ассоциации по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Никулин Александр Дмитриевич

В состав Коллегиального исполнительного органа (Совета) Ассоциации по состоянию на отчетную дату входили: см. Приложение 2

В состав Ревизионной комиссии Ассоциации по состоянию на отчетную дату входили:

ФИО	Основное место работы, занимаемая должность.
Поцобнева О.Н	Директор ООО «ВСП»
Любарская Г.А.	главный бухгалтер ООО «Фирма Вис»
Сумбайкина Л.В	главный бухгалтер ООО ТД «Воронежстройтермоизоляция»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Уставом Ассоциации не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Описание деятельности Ассоциации.

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Ассоциации являлись:

1.2.2 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности.

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работающих в Ассоциации составила 11 человек.

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Ассоциации составила 11 человек.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Ассоциации ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по бухгалтерскому учету», утвержденным Приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. (ред. от 08.11.2010.).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с Приказом Минфина России от 04.10.2023. №157Н «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность Ассоциации подлежит обязательному аудиту. Советом Ассоциации (протокол № 256 от 12.03.2026г) было принято решение поручить ООО АФ «Союз – Аудит» провести аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности АСРО "Строители Черноземья" за 2025. В состав годовой бухгалтерской отчетности входит:

- Баланс
- Отчет о целевом использовании денежных средств (ОЦИС)
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств:
- Отчет о финансовых результатах (ОФР)
- Пояснений к Балансу и ОЦИС

3. Информация об учетной политике.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №13 от 30 декабря 2021 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона РФ от 06.12.2011г. (ред. От 04.11.2014г.) № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина от 29 июля 1998г. №34н (ред. От 24.12.2010г.), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008г. №106н в редакции изменений от 06.04.2015г.); Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. №94н (в редакции от 08.11.2010г.).

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС

согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на текущие расходы. Инвентаризация ОС производится 1 раз в года.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Затраты учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Учетная политика Ассоциации сформирована исходя из:

- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Ассоциации в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОЦИС.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.

В составе основных средств учитывались активы, предназначенные для использования в оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Амортизация основных средств начислялась по ФСБУ 6/2020.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 руб. лимит учитывать в составе запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением в аналитических регистрах бухгалтерского учета. Принимать к учету основные средства на основании первичных документов (товарно-транспортная накладная и т.д.), устанавливать срок полезного использования согласно классификатора основных средств.

Таблица 1

Информация об основных средствах, тыс. руб.

Группы объектов основных средств	период	на начало периода		изменения за период				на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства всего	2025	3328	119	2228	-	-	1118	4789	1237
	2024	2218	119	-	-	-	1163	3328	119
В том числе: транспортные средства	2025	2166	-	-	-	-	-	2166	-
	2024	2166	-	-	-	-	-	2166	-
Аренда помещения	2025	1163	1066	2740	-	-	1280	2623	2346
	2024	52	-	2229	-	-	-	1163	1066
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2025	2166	-	x	x	x	x	2166	-
	2024	2166	-	x	x	x	x	2166	-

Применяемые сроки полезного использования по основным группам ОС:

Группа основного средства	Срок полезного использования, лет	
	2024	2025
Транспортные средства	5-10	5-10
Здания (арендованное помещение)	2	2
Компьютерная и прочая офисная техника	3-6	3-6
Мебель	5	5

Сроки полезного использования основных средств в отчетном периоде не пересматривались.

Способы оценки основных средств (по группам):

Группа основного средства	Способы оценки основных средств
компьютерная и прочая офисная техника	По первоначальной стоимости
мебель	По первоначальной стоимости
Транспортные средства	По первоначальной стоимости

5. Запасы.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

31 мая 2013 г. был открыт расчетный счет № 40703810900080000990 в Филиале «Центрально-Черноземный» Акционерного коммерческого банка «Инвестбанк».

У Акционерного коммерческого банка «Инвестбанк» 13.12.2013г. ЦБ РФ была отозвана лицензия.

В связи с этим в 2013г. все средства, учитываемые на счете 55.3 «Депозитные счета» (139590806,72руб.), на расчетном счете (720,25 руб.) были перенесены на счет 76.2 «Расчеты по претензиям».

Согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ в 2013г. был создан резерв по сомнительным долгам на сумму всех средств, размещенных в данном банке, а также процентов начисленных с 1 по 13 декабря 2013г. в размере 459 863руб. 94коп., но не перечисленных на расчетный счет в связи с отзывом лицензии. Общая сумма резерва составляет 140 051 390руб.91коп.

Ассоциация в 2025 г. не являлась получателем государственной помощи.

Таблица 2

Информация о дебиторской задолженности, тыс. руб.

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2025	143 626	140 051	142 744	140 051
	2024	144 192	140 051	143 626	140 051
Долгосрочная дебиторская задолженность	2025	140 051	140 051	140 051	140 051
	2024	140 051	140 051	140 051	140 051
Краткосрочная дебиторская задолженность	2025	5756	-	1974	-
	2024	5106	-	5756	-
в т. ч. : Поставщики и подрядчики	2025	-	-	81	-
	2024	-	-	-	-
Оплата труда и прочие операции с персоналом	2025	-	-	48	-
	2024	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2025 ГОД

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		остаток на конец периода	
		учтенная по условиям	величина резерва по сомнительным	учтенная по условиям	величина резерва по сомнительным долгам
Разные дебиторы и кредиторы	2025	-	-	1411	-
	2024	-	-	-	-
Прочая	2025	5638	-	434	-
	2024	4721	-	5638	-

Таблица 3
Информация о кредиторской задолженности, тыс. руб.

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность, всего	2025	4039	2949
	2024	3577	4039
Долгосрочная кредиторская задолженность	2025	-	-
	2024	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	2025	4039	2949
	2024	3492	4039
В том числе: Поставщики и подрядчики	2025	1579	72
	2024	1788	1579
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2025	997	733
	2024	181	997
Прочие кредиторы	2025	1463	2131
	2024	1523	1463
Расчеты с персоналом по оплате труда и подотчетными лицами	2025	-	13
	2024	-	-

7. Финансовые вложения.

В ОАО «Россельхозбанке» были размещены на депозит денежные средства Компенсационного фонда ВВ в размере 50 000,00 тыс. руб.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По статье «Денежные средства» отражены средства Ассоциации на счетах в банках и кредитных организациях, в кассе Ассоциации.

Таблица 4

Информация о денежных средствах и их эквивалентах, тыс. руб.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на 31.12.24	Сумма денежных средств на 31.12.25
Денежные средства	1 857,44	1 933,80
в т.ч. на расчетных счетах	1 857,09	1 933,44
в кассе Ассоциации	0,356	0,356

Сумма средств на специальном банковском счете (компенсационный фонд ВВ) в ОАО «Россельхозбанке» на 31.12.2025 г. составляла 18 780,91 тыс. руб. Сумма средств на специальном банковском счете (компенсационный фонд ОДО) Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве на 31.12.2025 г. составила 111 545,78 тыс. руб.

9. Налоговая задолженность.

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 6%,
- Транспортный налог (2 автомобиля) – налоговая ставка 50 и 30
- НДФЛ 13%

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице:

Таблица 5

Расчеты с бюджетом (кредиторская задолженность), тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Всего:	81	81	13,8
Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 198	78	1,8
Транспортный налог	12	3	12
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	-	-	-

10. Целевое финансирование.

10.1. Целевые средства

Целевые средства Ассоциации по состоянию на отчетную дату составили

44 772,00 тыс. руб.

За 2025г. было начислено:

Членских взносов **16 724,00 тыс. руб.**

Вступительные взносы **220,00 тыс. руб.**

Целевых взносов **961,00 тыс. руб.**

Прочие **6 297,00 тыс. руб.**

10.2. Сведения о компенсационном фонде:

Денежные средства Компенсационного фонда АСРО «Строители Черноземья» размещены на специальных счетах в соответствии с действующим законодательством (ГрК РФ Статья 55.16-1). По состоянию на 31.12.2025 года:

	Наименование банка и номер счета	Сумма в руб.	Примечание
1	Филиал Центрально-Черноземный» АКБ «Инвестбанк» (ОАО) ИНН/КПП 39000000866/366402001	111 294 258	Договор банковского вклада «Надежное партнерство» № 46/13 от 31.05.2013г. сумма 111 294 258,23руб.
2	Филиал Центрально-Черноземный» АКБ «Инвестбанк» (ОАО) ИНН/КПП 39000000866/366402001	11 036 164	Договор банковского вклада «Надежное партнерство» № 47/13 от 31.05.2013г. сумма 11 036 164
	ИТОГО:	122 330 422	

В связи с отзывом лицензии в 2013г у Филиала Центрально-Черноземный» АКБ «Инвестбанк» (ОАО) средства, размещенные в этом банке переведены в дебиторскую задолженность и по ним создан резерв по сомнительным долгам.

11. Доходы и расходы.

В организации присутствует несколько источников формирования доходной базы.

1. Проценты от размещения собственных средств на депозит за 2025 г. составили 230,40 тыс. руб.
2. Возврат госпошлины в 2025г - 7,0 тыс. руб.
3. Возврат долга по судебным искам должников за прошлые периоды в 2025г составил 97,80 тыс. руб.
4. В течении 2025г денежные средства Компенсационного фонда ВВ и Компенсационного фонда ОДО для их сохранения и пополнения размещались на депозит и неснижаемый остаток. Проценты за 2025г составили:

Компенсационного фонда ВВ - 15 322, 0 тыс. руб.

Компенсационного фонда ОДО - 5 295,5 тыс. руб.

Расходы производятся согласно утвержденной общим собранием членов Ассоциации смете. В смете планируются и учитываются расходы по кассовому методу.

В 2025 году были произведены следующие расходы:

Расходы на содержание аппарата управления - 17 642,00 тыс. руб.

в том числе:

- расходы, связанные с оплатой труда, включая взносы на оплату труда - 12 685,60 тыс. руб.
- расходы на служебные командировки, деловые поездки, проведение мероприятий, участие в форумах и съездах, конкурсах, услуги СМИ - 619,10 тыс. руб.
- текущие расходы - 1 257,90 тыс. руб.
- аренда помещения - 1 431,00 тыс. руб.
- целевые взносы (НОСТРОЙ) - 804,00 тыс. руб.,
- членские взносы (НП «Союз строителей Воронежской области) - 80,00 тыс. руб.,
- транспортный налог и налог УСН – 19,4 тыс. руб.

- Взнос в Компенсационный фонд ВВ – 745,0 тыс. руб.

22.10.2025 г. (протокол № 38) Общим собранием членов АСРО «Строители Черноземья» принято решение о восполнении средств компенсационного фонда возмещения вреда (КФ ВВ) на сумму 745 837,61 руб. с учетом следующего.

В ходе проведения проверки Верхне-Донского управления Ростехнадзора (Предписание № П-В6/093-289 от 01.07.2025 г.) Ассоциацией установлено, что в период с ноября 2016 года по июнь 2017 года из взносов членов, ошибочно внесенных ими на счет в ПАО «Сбербанк», на спецсчет КФ ВВ в АО «Россельхозбанк» своевременно не перечислено 900 000 руб.

В то же время с учетом ранее произведенных Ассоциацией в результате неверного арифметического подсчета размера полученных и отправленных в КФ ВВ доходов от депозитов АО «Россельхозбанк» № 19/1447/15 от 27.03.2015 г., № 08/1447/16 от 28.07.2016 г., были произведены перечисления в КФ ВВ в целях восполнения ранее не перечисленных доходов в общей сумме 413 586,61 руб. (размер полученных доходов от вышеуказанных депозитов составил 259 424,22 руб.).

Переплата Ассоциации по восполнению ранее не перечисленных доходов по депозитам № 19/1447/15 от 27.03.2015 г., № 08/1447/16 от 28.07.2016 г. в КФ ВВ и излишне уплаченной комиссии Банку составила 154 162,39 руб. (413 586,61 руб. – 259 424,22 руб.). Указанная сумма денежных средств находится на сегодняшний день на спец. счете КФ ВВ в АО «Россельхозбанк».

С учетом установленной переплаты произведено пополнение средств КФ ВВ на сумму 745 837,61 руб.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Резерв по сомнительным долгам:

Для создания резерва по сомнительным долгам Ассоциация на конец каждого отчетного (налогового) периода проводит инвентаризацию задолженности, возникшей в связи с банкротством членов Ассоциации. По состоянию на 31.12.2025 года остаток резерва составляет 141 406,19 тыс. руб. Согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ в 2013г. был создан резерв по сомнительным долгам на сумму всех средств, размещенных в Филиале «Центрально-Черноземный» Акционерного коммерческого банка «Инвестбанк», а также процентов начисленных с 1 по 13 декабря 2013г. в размере 459 863руб. 94коп., но не перечисленных на расчетный счет в связи с отзывом лицензии. Общая сумма резерва составляет 140 051 390руб.91коп..

Резерв предстоящей оплаты отпусков ПБУ 8/2010, п.1 ст. 324.1 НК РФ.

Ассоциация создает в бухгалтерском учете резерв предстоящей оплаты отпусков работников.

Резерв предстоящей оплаты отпусков работников формируется в целях обобщения информации о состоянии и движении сумм, отражающих наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для исполнения обязательств по состоянию на отчетную дату и предполагаемых к выплате.

Резерв предстоящей оплаты отпусков работников формируется с учетом сумм страховых

взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Ассоциация производит расчет размера ежемесячных отчислений в резерв предстоящей оплаты отпусков работников, исходя из сведений о фактически отработанном работниками времени и соответствующего среднего дневного заработка, включая сумму страховых взносов с этих расходов.

Расчет среднего заработка работника производится в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Резерв предстоящей оплаты отпусков конкретного работника корректируется ежемесячно исходя из количества неиспользованных дней отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца.

Оценочное обязательство по оплате отпусков составляло: (строка 1540 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2024г. – 1 496 тыс. руб.

На 31.12.2025г. – 1 297 тыс. руб.

Наличие и движение оценочных резервов на оплату отпусков отражается в аналитических регистрах.

12. События, произошедшие после отчетной даты.

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Ассоциации существенные события не происходили.

13. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Ассоциации признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Ассоциации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Ассоциация не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Ассоциации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.
- Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

14. Операции со связанными сторонами.

Ассоциация не имеет дочерних и зависимых организаций, не является участником совместной деятельности. В проверяемом периоде сделки с заинтересованными лицами не совершались.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору АСРО «Строители Черноземья»;

- Главному бухгалтеру АСРО «Строители Черноземья».

Таблица 6

Информация о выплаченных вознаграждениях, тыс. руб.

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	3633	3198
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	2795	2460
Отчисления во внебюджетные фонды	838	738
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	-	-

15. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности, подлежащей раскрытию в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», нет.

16. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Ассоциации

Неопределенность в деятельности Ассоциации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» отсутствует.

17. Осуществленные после отчетной даты, крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

Решения о ликвидации Ассоциации 2025 года не принимались

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Ассоциации отсутствуют.

18. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

Подобные объекты основных средств отсутствуют.

19. Информация о Специальной военной операции.

В соответствии с указом Президента Российской Федерации Путина В. В. № 647 от 21.09.2022 г. объявлена частичная мобилизация военнообязанных лиц для участия в зоне проведения специальной военной операции. Мероприятия, связанные с проведением мобилизации и специальной военной операции, в отчетном периоде не отразились на финансово-экономическом состоянии АСРО «Строители Черноземья», а также не затронули ее работников.

Генеральный директор

Никулин А.Д.

« 25 » марта 2026 г.

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2025 ГОД