

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Ассоциация "Саморегулируемая организация "Строители Тульской области"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Экономической деятельности		по ОКПО	89260834		
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления		ИНН	7105041078		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	70.22		
Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации		по ОКОПФ / ОКФС	20619	42	
Саморегулируемые организации / Российской Федерации		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					
Местонахождение (адрес) 12, Тульская обл, Тула г, Михеева ул, дом № 17 оф.601пк					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "РК-Аудит"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7107059352		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027100970159		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 883	5 101	6 551
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 883	5 101	6 551
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	160	47	16
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	535 306	488 110	446 760
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10	112	232
	Прочие оборотные активы	1260	10	9	5
	Итого по разделу II	1200	535 486	488 278	447 013
	БАЛАНС	1600	538 369	493 379	453 564

ояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	535 149	487 872	446 800
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 488	2 776	3 063
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	537 637	490 648	449 863
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	402	2 434	3 488
	Итого по разделу IV	1400	402	2 434	3 488
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	330	297	213
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	330	297	213
	БАЛАНС	1700	538 369	493 379	453 564



Федоров Николай Петрович
(расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Ассоциация "Саморегулируемая организация "Строители Тульской области" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год) 31 12 2023
Экономической деятельности консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления по ОКПО 89260834
Организационно-правовая форма / форма собственности смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации по ОКВЭД 2 7105041078
по ОКФС 70.22
по ОКЕИ 20619 42
Единица измерения: в тыс. рублей 384

Коды		
0710002		
31	12	2023
89260834		
7105041078		
70.22		
20619		42
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	26 953	29 757
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 953	29 757
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 953	29 757

ояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	26 953	29 757
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



руководитель

(подпись)

Федоров Николай
Петрович

(расшифровка подписи)

13 февраля 2024

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды			
0710004			
31	12	2023	
89260834			
7105041078			
70.22			
20619		42	
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Ассоциация "Саморегулируемая организация "Строители Тульской области"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

смешанная российская

собственность с долей

собственности субъектов

саморегулируемые организации / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

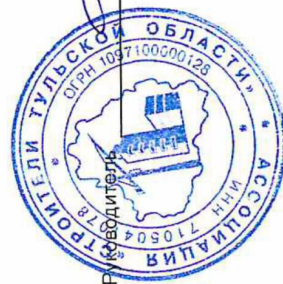
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	-	-	-	-	-	-

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.			На 31 декабря 2022 г.
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	537 637	490 648	449 863



Федоров Николай Петрович
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

организация	Ассоциация "Саморегулируемая организация "Строители Тульской области"	
идентификационный номер налогоплательщика		
экономической деятельности	консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	
организационно-правовая форма / форма собственности	смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	
единица измерения:	в тыс. рублей	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИИИ

по

ОКВЭД 2

по ОКППФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
89260834		
7105041078		
70.22		
20619		42
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	61 770	62 347
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	61 770	62 347
Платежи - всего	4120	(61 872)	(62 467)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 504)	(3 351)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 847)	(9 873)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(48 521)	(49 243)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(102)	(120)
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
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 и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
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 отчетный период	4400	(102)	(120)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	112	232
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10	112
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Федоров Николай Петрович
(расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Ассоциация "Саморегулируемая организация "Строители Тульской области"

идентификационный номер налогоплательщика

д экономической деятельности консультативное по вопросам коммерческой деятельности и управления

организационно-правовая форма / форма собственности смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

саморегулируемые организации /

единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710003		
	2023	12	31
	89260834		
	7105041078		
	70.22		
	20619	42	
	384		

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	487 871	446 800
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	70	140
	Членские взносы	6215	19 334	18 956
	Целевые взносы	6220	24	28
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	48 954	46 557
	Всего поступило средств	6200	68 382	65 681
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(18 343)	(18 542)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(14 657)	(14 682)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(79)	(60)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3 608)	(3 800)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(187)	(102)
	Прочие	6350	(2 574)	(5 966)
	Всего использовано средств	6300	(21 104)	(24 610)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	535 149	487 871



Федоров Николай Петрович
(расшифровка подписи)

13 февраля 2024 г.



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 бухгалтерской отчетности на 31.12.2023г.

г.Тула

11.03.2024г.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

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: 12 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.

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 на 01.01.2023г. – 417 126 634 руб. 39 коп.

-*Спец.счет возмещения вреда* : 137 562 945 руб.51 коп.

Размещен в:

1. ФИЛИАЛ БАНКА ГПБ (АО) в г.Туле – 94 400 507 руб.20 коп.
2. БАНК ВТБ – ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"БАНКА ВТБ (ПАО)- 43 162 438 руб.31 коп.

-*Спец.счет ОДО* : 279 563 688 руб.88 коп. размещен в БАНК ВТБ – ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)

Компенсационный фонд на 31.12.2023 г. –464 607 723 руб. 33 коп.

-*Спец.счет возмещения вреда* : 151 654 296 руб.09 коп.

Размещен в:

1. ФИЛИАЛ БАНКА ГПБ (АО) в г.Туле – 101 291 744 руб.23 коп.
2. БАНК ВТБ – ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"БАНКА ВТБ (ПАО)- 50 362 551 руб.86 коп.

-*Спец.счет ОДО* : 312 953 427 руб.24 коп. размещен в Банк ВТБ – ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"БАНКА ВТБ (ПАО)

За 2023 год Компенсационный фонд увеличился на сумму 47 481 088 руб. 94 коп. за счет:

- 9 291 350 руб.58 коп. % от размещения компенсационного фонда ВВ;
- 16 189 738 руб. 36 коп. % от размещения компенсационного фонда ОДО;
- 4 800 000 руб.00 коп. взносы в компенсационный фонд ВВ;
- 17 200 000 руб.00 коп. взносы в компенсационный фонд ОДО;

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

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

В 2023 году были выданы членам Ассоциации 4 займа на сумму 25 000 000-00 из средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств (ОДО), (Постановление

правительства РФ № 938 от 27.06.2020 г.). Займы выданные в 2022 году на сумму 24 500 000,00 возвращены, полученные % увеличили компенсационный фонд ОДО на сумму 22 279 руб. 46 коп.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

Вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Ассоциация в соответствии с п. 49 указанного стандарта выбрала упрощенно ретроспективный способ, не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Комиссией была проведена инвентаризация объектов ОС, которые соответствуют ФСБУ 6/2020, установлен лимит стоимости ОС свыше 100 тыс.руб. Ликвидационная стоимость ОС принята равной нулю, т.к. ожидаемые суммы от продажи незначительные. Способ начисления амортизации –линейный, амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС. ОС учитываются по первоначальной стоимости.

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.

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 мае 2023г. заключила договор №51 от 02.05.2023г. аренды офиса планируется аренду офиса на 11 мес., размер платы по договору ежемесячно 102 603 руб., определяем ставку дисконтирования 10%. Рассчитываем арендные обязательства и процентный расход с помощью таблицы Excel.

Д-т 08.04.02 К-т 76.07 - 1 084 904руб.11 коп. Арендные обязательства

Д-т 01.01 К-т 08.04.02 - 1 084 904руб.11 коп. принимаем на учет ППА

Ежемесячно амортизируем ППА и %расход по аренде согласно таблицы 1.

Таблица 1. Амортизация ППА и % расход по аренде офиса.

График платежей		Дисконтиров. платеж	Процентный расход	Уменьшение обязательства	Остаток задолженности
Дата	Платеж				
01.06.2023					1 084 904,11
01.06.2023	102 603,00	102 603,00	0,00	102 603,00	982 300,11
01.07.2023	102 603,00	101 802,86	7 720,60	94 882,40	887 417,71
01.08.2023	102 603,00	100 982,60	7 208,29	95 394,71	792 022,99
01.09.2023	102 603,00	100 168,95	6 433,42	96 169,58	695 853,41
01.10.2023	102 603,00	99 387,80	5 469,21	97 133,79	598 720,62
01.11.2023	102 603,00	98 587,00	4 863,26	97 739,74	500 980,88
01.12.2023	102 603,00	97 818,18	3 937,56	98 665,44	402 315,44
01.01.2024	102 603,00	97 030,02	3 267,91	99 335,09	302 980,35
01.02.2024	102 603,00	96 248,22	2 461,04	100 141,96	202 838,39
01.03.2024	102 603,00	95 522,57	1 540,91	101 062,09	101 776,30
01.04.2024	102 603,00	94 752,91	826,69	101 776,31	0,00
Итого:	1 128 633,00	1 084 904,11	43 728,89	1 084 904,11	

Сумма по строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» составила на конец 2023г. 2 882 789 руб. 88 коп.

Сумма по строке 1360 бухгалтерского баланса «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» составила на конец 2023г. 2 488 317руб. 11 коп.

Сумма по строке 1450 бухгалтерского баланса «Обязательство по аренде» составила на конец 2023г. 402 854руб. 23 коп.

По состоянию на конец 2021г.,2022г. 2023г. стоимость основных средств соответственно составила 6 551 тыс.руб.; 5 101тыс.руб.; 2 883тыс.руб.

Дебиторская задолженность на конец 2023г. составила 160 тыс.руб. (Строка 1230 бухгалтерского баланса) из них: расчеты с поставщиками и подрядчиками 159 825 руб., По состоянию на конец 2021г.,2022г. Дебиторская задолженность соответственно составила 16 тыс.руб. 47 тыс. руб.,

Материальные ценности (запасы) на 31.12.2023г. отсутствуют. По состоянию на конец 2021г.,2022г. 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.

Организация не создает резерва по сомнительным долгам и не производит резервирования сумм предстоящих расходов и платежей.

Финансовые вложения (Строка 1 240 бухгалтерского баланса) рублей

Специальные счет 55 Депозиты	510 306 045,21
КБ "Первый Экспресс" (ОАО) (Расчетный)	51 762 321,88
Россельхозбанк	5 004 000,00
Филиал ГПБ (АО) в г. Туле, (ВВ)	101 291 744,23
Филиал ГПБ (АО) в г. Туле, (Расчетный)	13 932 000,00
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"БАНКА ВТБ (ПАО) ОДО Центральный	287 953 427,24
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"БАНКА ВТБ (ПАО) ВВ Центральный	50 362 551,86
Займы выданные членам АСТО	25 000 000,00
Спецмонтажналадка АО	10 000 000,00
Строительная фирма № 314 ООО	5 000 000,00
ТУЛСПЕЦСТРОЙ ОАО	10 000 000,00
Всего строка 1240	535 306 045,21

По состоянию на конец 2021г.,2022г. стоимость финансовых вложений соответственно составила 446 760 тыс.руб., 488 110 тыс.руб.

Денежные средства на расчетном счете (Тульское отделение № 8604 ПАО Сбербанк г. Тула) 9 497 руб. 20 коп. (Строка 1 250 бухгалтерского баланса). По состоянию на конец 2021г.,2022г. денежные средства соответственно составили 232 тыс.руб.,112 тыс.руб.

Прочие оборотные активы (Строка 1 260 бухгалтерского баланса) 10 245 руб.61 коп. РБП "лицензионное ПО". По состоянию на конец 2021г.,2022г. прочие оборотные активы соответственно составили 5 тыс. руб.,9 тыс.руб.

Расшифровка строки 1350 бухгалтерского баланса. (Балансовый счет 86.01)

1. Остаток целевых средств на начало 2023г. – 487 872 тыс.руб.

За 2023 год поступило 68 381 тыс. руб. в т.ч. (70 тыс.руб.вступительные взносы,19 334 тыс.руб. членские взносы действующих членов, 24 тыс.руб. целевые взносы, 48 953 тыс.руб. прочие поступления (% от размещения компенсационного фонда и средств развития Ассоциации, взносы в компенсационные фонды ВВ и ОДО). Компенсационный фонд Ассоциации увеличился на сумму 47 481 088 руб. 94 коп.

Движение средств комфонда

	01.01.2023г.	Поступило 2023г.	Выплаты 2023г.	31.12.2023г.
В (всего)	137 562 945,51	14 091 350,58	0,00	151 654 296,09
ВВ	103 600 000,00	4 800 000,00		108 400 000,00
%	33 962 945,51	9 291 350,58		43 254 296,09
О (всего)	279 563 688,88	33 389 738,36	0,00	312 953 427,24
ОДО	192 700 000,00	17 200 000,00	0,00	209 900 000,00
%	86 863 688,88	16 189 738,36		103 053 427,24
ИТОГО)	417 126 634,39	47 481 088,94	0,00	464 607 723,33
в т.ч %		25 481 088,94		146 307 723,33
Взносы		22 000 000,00		318 300 000,00

Ассоциация получила доход 26 953 тыс.руб. от размещения средств компенсационного фонда и средств развития Ассоциации. Средняя ставка по размещению денежных средств в депозит составила 10 %.

За 2023 год было произведено расходов, согласно утвержденной сметы организации 21 104 тыс.руб. в т.ч. **-16 682,1 тыс.руб.** на содержания аппарата управления, из них (11 293 тыс.руб. фонд заработной платы сотрудников организации, 3 364 тыс.руб. обязательные страховые взносы (30,2%) от фонда оплаты труда, 79 тыс.руб. расходы на служебные командировки, 1 946,1 тыс.руб. содержание арендуемого офиса с коммунальными услугами и содержание служебного транспорта.); **- 187 тыс.руб.** приобретение имущества , **- 4 234,9 тыс.руб.прочие:** 1 892 тыс.руб. членский взнос в Нострой, 440 тыс.руб. взнос для покрытия расходов АНО ДПО «Центр аттестации и повышения квалификации работников строительной отрасли», 50 тыс. руб. аудиторские услуги, 30,6 тыс.руб. госпошлины, 817 тыс.руб. налоги (транспортный, налог при применении УСН доходы), 152,2 тыс.руб. банковские расходы, 853,1 тыс.руб. на уставную деятельность организации.

Расходы производились согласно Сметы, утвержденной на Общем собрании Членов Ассоциации: Перерасхода НЕТ. Остаток целевых средств на конец 2023г. – 535 149 тыс.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