

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Саморегулируемой организации Ассоциация предприятий безопасности «Школа без опасности» за 2020 год.

1. Информация об организации.

Полное наименование организации: Саморегулируемая организация Ассоциация предприятий безопасности «Школа без опасности». Сокращенное наименование организации в соответствии с Уставом: СРО Ассоциация «Школа без опасности».

Место нахождения Организации, её юридический и почтовый адрес: Российская Федерация, 129226, город Москва, улица Докукина, дом 17, строение 4, этаж 3, помещение II, комната 12.

СРО Ассоциация «Школа без опасности» внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 07 июня 2004 года за основным государственным регистрационным номером 1047796402136. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 46 по г. Москве от 07 июня 2004 года (серия 77 № 005977861).

2. Характеристика деятельности организации за 2020 год.

СРО Ассоциация «Школа без опасности» является некоммерческой саморегулируемой организацией, основанной на членстве юридических лиц, оказывающих охранные услуги в образовательных учреждениях.

В соответствии с Уставом для достижения уставных целей СРО Ассоциация «Школа без опасности» осуществляет следующие функции и виды деятельности:

- разрабатывает и утверждает обязательные для выполнения ее членами стандарты и правила СРО Ассоциации «школа без опасности», а также другие внутренние документы, регулирующие деятельность его членов обязательного и рекомендованного характера;

- разрабатывает и устанавливает условия членства в СРО Ассоциация «Школа без опасности»;

- осуществляет контроль за деятельностью членов СРО Ассоциация «школа без опасности» в части соблюдения ими требований ее стандартов, правил и условий членства в СРО Ассоциация «Школа без опасности»;

- применяет меры дисциплинарного воздействия, предусмотренные настоящим Уставом и внутренними документами СРО, Ассоциация «Школа без опасности», в отношении своих членов;

- обеспечивает информационную открытость деятельности своих членов, публикует информацию об этой деятельности в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и внутренними документами СРО, Ассоциация «Школа без опасности»;

- рассматривает жалобы на действия членов СРО Ассоциация «Школа без опасности» и дела о нарушении его членами требований стандартов, правил и условий членства в СРО Ассоциация «Школа без опасности»;

- ведет реестр членов СРО Ассоциация «Школа без опасности» и обеспечивает свободный доступ к включаемым в такой реестр сведениям заинтересованным в их получении лицам;

- осуществляет иные функции, установленные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.

Бухгалтерская отчетность сформирована СРО Ассоциация «Школа без опасности» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В соответствии с пунктом 4 Приказа Минфина РФ № 66н пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах оформлены, в том числе, и в табличной форме с учетом Приложения № 3 к данному Приказу и прилагаются к настоящему пояснению.

По состоянию на 31.12.2020 года валюта бухгалтерского баланса СРО Ассоциация «Школа без опасности» составила 8 389 тыс. рублей и увеличилась на 900 тыс. рублей по сравнению с валютой баланса по состоянию на 31.12.2019 года.

СРО Ассоциация «Школа без опасности» ведет налоговый учет по упрощенной системе налогообложения. Объектом налогообложения признаются доходы.

По данным «Отчета о финансовых результатах» основные показатели СРО Ассоциация «Школа без опасности» за 2020 год, следующие:

- проценты к получению – 220 тыс. рублей;
- прочие доходы – 2322 тыс. рублей;
- прибыль до налогообложения - 2542 тыс. рублей;
- чистая прибыль – 2466 тыс. рублей.

3. Основные положения учетной политики.

В 2020 году действует Учетная политика СРО, утвержденная Приказом Президента от 31.12.2012 № 5.

Основные положения учетной политики СРО Ассоциация «Школа без опасности» приведены ниже.

Информация, содержащаяся в первичных учетных документах, накапливается и систематизируется в регистрах бухгалтерского учета по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием программно-прикладного продукта. При этом основанием для отражения данных в программе являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также справки бухгалтера по операциям, в отношении которых исполнителем составляется отдельный документ.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств со стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и включаются в состав расходов в момент ввода их в эксплуатацию.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом.

СРО Ассоциация «Школа без опасности» с 01.01.2011 года применяет упрощенную систему налогообложения (информационное письмо ИФНС России № 4 по г. Москве от 14.02.2011 года № 14-23/387).

Учет средств целевого финансирования ведется на субсчетах, открытых к счету 86 «Целевое финансирование», в разрезе источников поступления. Расходы, произведенные за счет целевых средств, отражаются на счете учета расходов по обычным видам деятельности 26 «Общехозяйственные расходы», которые затем закрываются на счет 86 «Целевое финансирование» по соответствующим источникам финансирования расходов. К расходам, списываемым за счет целевых средств, относятся: стоимость материально-производственных запасов, услуг сторонних организаций, коммунальные платежи, зарплата сотрудников СРО Ассоциация «Школа без опасности», аренда помещений, используемой для уставной деятельности и другие расходы. Информация об использовании выделенных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании полученных средств.

Критерий существенности. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенной признается сумма,

отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет пять процентов. В 2020 году в учетную политику СРО Ассоциация «Школа без опасности» изменения не вносились.

4. Внеоборотные активы.

На 31.12.2020 года строка 1150 «Основные средства» актива Бухгалтерского баланса составила 709 тыс. рублей. Состав основных средств СРО Ассоциация «Школа без опасности» в 2020 году увеличился на 338 тыс. руб.

5. Финансовые вложения.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» актива Бухгалтерского баланса отражен депозитный вклад со сроком погашения более трех месяцев в размере 4 160 тыс. рублей. Окончание срока размещения депозита – апрель 2021 года.

6. Заемные обязательства.

Займы и кредиты в 2020 году СРО Ассоциация «Школа без опасности» не привлекались.

7. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах СРО Ассоциация «Школа без опасности» и о проведении с ними операций по состоянию на 31.12.2020 года приведена ниже.

1. Саминский С.В. – лицо, осуществляющее полномочия Исполнительного органа СРО, Ассоциация «Школа без опасности». СРО Ассоциация «Школа без опасности» произведены следующие операции со связанной стороной:

- произведены выплаты по оплате труда за 2020 год в соответствии с трудовым договором;

- налог на доходы с физических лиц;

- начисленные на оплату труда обязательные платежи во внебюджетные фонды.

2. Члены СРО Ассоциация «Школа без опасности». Реестр членов СРО Ассоциация «Школа без опасности» опубликован на её официальном сайте.

СРО Ассоциация «Школа без опасности» не производились операции с данной связанной стороной.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	95	-	-	-	-	-	-	-	-	95	-	
	5110	за 2019г.	-	-	95	-	-	-	-	-	-	-	95	-
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2020г.	95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95	-
	5111	за 2019г.	-	-	95	-	-	-	-	-	-	-	-	95

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	338	-	(338)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Ноутбук ACER Nitro 5 AN517-52-730N, 17.3", черный	5241	за 2020г.	-	117	-	(117)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Планшет Lenovo Tablet LV 10.1	5242	за 2020г.	-	221	-	(221)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	378	1 017	1 913
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Саминский Сергей
Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	3 950	-	4 160	(3 950)	-	-	-	-	4 160	-	-
	5315	за 2019г.	3 750	-	3 950	(3 750)	-	-	-	-	3 950	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	3 950	-	4 160	(3 950)	-	-	-	-	4 160	-	-
	5310	за 2019г.	3 750	-	3 950	(3 750)	-	-	-	-	3 950	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Саминский Сергей
Васильевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

31 марта 2021 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	50 -	13 129 29 369	- -	- -	(12 967) (29 319)	- -	- -	- -	- -	212 50
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	10 -	110 10	- -	- -	(4) -	- -	- -	- -	- -	116 10
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	- -	76	- -	- -	(19)	- -	- -	- -	- -	57
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
взносы членов Ассоциации	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	40 -	12 942 29 359	- -	- -	(12 942) (29 319)	- -	- -	X X	X X	40 40
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	50 -	13 129 29 369	- -	- -	(12 967) (29 319)	X X	X X	X X	X X	212 50

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Саминский Сергей
Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	412	343	(220)	-	535
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Саминский Сергей
Васильевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

31 марта 2021 г.