



ПЕТРОВСКОЕ  
ОБЪЕДИНЕНИЕ  
СТРОИТЕЛЕЙ

## АССОЦИАЦИЯ «ПЕТРОВСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЕЙ»

190103, Санкт-Петербург,  
Рижский пр., д. 3 лит. «Б», пом. 8  
Телефоны: +7 (812) 336-35-86; +7 (981) 871-91-72  
e-mail: [office@sropos.ru](mailto:office@sropos.ru)

---

### Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год.

Настоящая отчетность составлена с учетом требований, предъявляемых:

- Приказом Министерства Финансов РФ от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 06 июля 1999 г. № 43н;
- Информация Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)"

#### 1. Сведения об организации

- 1.1 Ассоциация «Петровское объединение строителей», зарегистрирована Управлением Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу 06 декабря 2019 г. за основным государственным регистрационным номером 1197800005259.
- 1.2 Полное фирменное наименование ассоциации: Ассоциация « Петровское объединение строителей».
- 1.3 Сокращенное наименование ассоциации: Ассоциация «ПОС».
- 1.4 Юридический адрес ассоциации: 190103, г. Санкт-Петербург, Рижский пр-кт, дом 3, лит.Б, пом. 8
- 1.5 22 декабря 2020 году Ассоциация включена в государственный реестр саморегулируемых организаций. Ассоциации присвоен статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство. Регистрационный номер записи: СРО-С-303-22122020.
- 1.6 Количество членов Ассоциации на 31.12.2021. составило 764 компании.
- 1.7 Обособленное подразделение ассоциации: ТУ «Петербургстрой», местонахождение: г. Санкт-Петербург, 4-я Советская ул., дом 20, литера А, помещ. 1Н (уведомление о постановке на учет от 03.12.2021 № 628483756)
- 1.8 Основными целями деятельности Ассоциации являются:
  - предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу,

окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации (далее - вред) вследствие недостатков работ по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на их безопасность и выполняются членами Ассоциации;

- повышение качества выполнения строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства.

- 1.9 Органами управления Ассоциации являются: Общее собрание членов Ассоциации (высший коллегиальный орган управления); Совет Ассоциации (постоянно действующий коллегиальный орган управления); Директор (исполнительный орган).
- 1.10 Решением Совета Ассоциации в ней созданы специализированные органы саморегулируемой организации:
- Контрольная комиссия - орган, осуществляющий контроль за деятельностью членов саморегулируемой организации в части соблюдения требований к выдаче свидетельств о допуске стандартов саморегулируемой организации и правил саморегулирования;
  - Дисциплинарная комиссия – орган по рассмотрению дел о применении в отношении членов саморегулируемой организации мер дисциплинарного воздействия.
- 1.11 Директор: Химин Артем Павлович ( до 18/05/2021); Быков Владимир Леонидович ( с 19/05/2021).
- 1.12 Среднесписочная численность на 31.12.2021 составила 1 человек.
- 1.13 Размер вознаграждения основного управленческого персонала – директора в 2021 году составил 60 тыс. руб, в т.ч. НДФЛ 8 тыс. руб., страховые взносы – 18 тыс. руб.

## **2. Учетная политика**

- 2.1 Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы "1С: Бухгалтерия".
- 2.2 Ассоциация применяла общую систему налогообложения, с 2019г по 31.12.2020 г.. Ассоциация перешла на упрощенную систему налогообложения с 2021 года на основании заявления от 27.11.2020, объектом налогообложения признаются: доходы.
- 2.3 Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости на основании Акта приемки-передачи основных средств, форма ОС-1 .
- 2.4 Активы не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
- 2.5 Амортизация основных средств не начисляется в соответствии с особенностями ведения бухгалтерского учета некоммерческих организаций.
- 2.6 Износ основных средств учитывается на забалансовом счете, годовая норма амортизационных отчислений определяется исходя из минимального срока полезного использования, возможного для амортизационных групп в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
- 2.7 В Ассоциации создаются оценочные обязательства: резерв на предстоящую оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам. Ассоциация создает резерв по сомнительным долгам в случае признания задолженности сомнительной. Резерв по сомнительной задолженности является оценочным значением. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.
- 2.8 Расходы по уставной деятельности учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат в соответствии со сметой, утвержденной Общим собранием

членов Ассоциации с последующим ежемесячным списанием в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

- 2.9 Получение членских и вступительных взносов осуществляются на счетах 76.09.3 «Членские взносы» и 76.09.1 «Вступительные взносы». Поступление целевых взносов осуществляется на счете 76.09.8 «Целевой взнос». Получение взносов в компенсационный фонд возмещение вреда учитывается на счете 76.09.5, в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств - на счете 76.09.6 в корреспонденции со счетом 51 «Расчетный счет».

### **3. Основные средства**

- 3.1 Основные средства на 31.12.2021 отсутствуют.
- 3.2 Объекты основных средств, полученные по договорам аренды и лизинга, учитываются на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии – по стоимости, равной годовой арендной плате по договору. На конец отчетного периода : 4473 тыс. руб., согласно договора аренды недвижимого имущества № 6/2022 от 31.12.2021., предметом которого является аренда нежилого помещений под офис по адресу: г. Санкт-Петербург, Рижский пр-кт , дом 3, лит.Б, пом. 7,8,9; 5026 тыс. руб. , согласно договора аренды недвижимого имущества № 13 от 01.12.2021, предметом которого является аренда недвижимого имущества под офис по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. 4-я Советская, дом 20 лит А пом1Н.

### **4. Целевое финансирование**

- 4.1 Ассоциация осуществляет свою уставную деятельности за счет целевых поступлений от своих членов, которыми являются членские и вступительные взносы, а в случае отсутствия целевых поступлений за счет добровольных пожертвований.
- 4.2 В 2021 году Ассоциация начислела вступительных взносов в размере 700 тыс. руб.. членских взносов 23197 тыс. руб.,
- 4.3 В 2021 году поступило 750000 тыс. руб. средств компенсационного фонда. Размер компенсационного фонда возмещение вреда на конец года составил 292 300 тыс. руб., размер компенсационного фонда договорных обязательств 457700 тыс. руб.
- 4.4 Израсходованных средств (вступительных, членских) Ассоциацией в 2021 году 34615 тыс. руб., в т.ч. расходы на оплату труда 408 тыс. руб., аренда офиса – 821 тыс. руб., расходы информационно-консультационные, интернет, мобильная связь, канцелярские товары, поддержка сайта , привлечение членов – 20460 тыс. руб., создание резерва по сомнительным долгам – 1785 тыс. руб., взносы в сро и прочие союзы – 10545 тыс. руб.
- 4.5 Остаток неизрасходованных средств на конец 2021 года составил – 738788 тыс. руб.

### **5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

- 5.1 Ассоциация имеет дебиторскую задолженность в размере 5200 тыс. руб., в т.ч. по авансам, выданным поставщикам – 160 тыс. руб., по членским взносам за 2021 год- 4540 тыс. руб, прочие – 500 тыс. руб. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам – 1785 тыс. руб.
- 5.2 Ассоциация имеет кредиторскую задолженность в размере 24705 тыс. руб. , в т.ч. 17118 тыс. руб. , в т.ч. членские взносы 2022 года, оплаченные в 2021 году – 17118 тыс. руб., целевые взносы 2022 года, оплаченные в 2021 году – 1722 тыс. руб., страховые взносы – 275 тыс. руб.

### **6. Денежные средства и денежные эквиваленты**

По строке 1250 в Бухгалтерском балансе на 31.12.2021 денежные средства, отраженные в сумме 760093 тыс. руб. имеют следующую структуру:

Наименование банка; счета	Наименование счета	Данные по состоянию на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)
<b>АО «АЛЬФА-БАНК»</b>		
40703810032000000384	Расчетный	10024
40703810332000000385	Компенсационный ВВ.	292300
40703810632000000386	Компенсационный ОДО	457700
<b>ВТБ (ПАО)</b>		
407038100109900000001	Расчетный	69

## 7. Финансовые риски

- 7.1 Риск возникновения необходимости осуществить выплаты из компенсационного фонда может наступить в случае причинения вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства одного из членов Ассоциации.
- 7.2 Каждый член Ассоциации, претендующий на получение допуска к строительным работам, заключает договор страхования гражданской ответственности за причинение вреда вследствие недостатков строительных работ по каждому виду работ, которые он собирается проводить.

## 8. Прочие доходы и расходы

- 8.1 Прочие доходы в сумме 3 тыс. руб. – невыясненная оплата поставщику услуг.
- 8.1.1 Прочие расходы в сумме 12 тыс. руб. – начисленные проценты по договору займа б/н от 20/01/2021 с Союз «МОСО».

## 9. Информация о событиях после отчетной даты и о непрерывности деятельности

- 9.1 Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.
- 9.2 Ассоциация не имеет планов прекращения деятельности в последующих отчетных периодах, в т. ч. превышающих 12 месяцев.



Директор

Быков В.Л.