

**Ростовская областная ассоциация
«Пожарная безопасность и гражданская защита»**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности РОАПБ за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА

Бухгалтерская отчетность РОАПБ за 2021 год составлена на основании данных бухгалтерского учета РОАПБ как юридического лица, учитывает показатели деятельности Ассоциации.

Бухгалтерская отчетность РОАПБ за 2021 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2021 год - по форме № 0710001 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

2. Отчет о финансовых результатах за 2021 год - по форме № 0710002 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

3. Отчет о целевом использовании средств за 2021 год - по форме № 0710003 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

4. Отчет о движении денежных средств за 2021 год - по форме № 0710005 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 19.04.2019 № 61н).

5. Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.

Существенных ошибок при отражении данных в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не выявлено.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Ассоциации на русском языке Ростовская областная ассоциация «Пожарная безопасность и гражданская защита»

Сокращенное наименование ассоциации на русском языке РОАПБ

Место нахождения Ассоциации: 344037, г. Ростов-на-Дону, ул. Лекальная, 9/38.

Дата государственной регистрации и регистрационный номер 30.03.2009г. № 1096100001139. **Орган, осуществивший регистрацию:** Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области.

Идентификационный номер 6167025797

Президент РОАПБ Михайличенко Сергей Алексеевич.

Основной вид деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22)

Ростовская областная ассоциация «Пожарная безопасность и гражданская защита» является некоммерческой организацией, созданной на основе общности целей и интересов юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, для осуществления своей координационной, специализированной деятельности в сфере безопасности (пожарной, экологической, промышленной, охранной и иной безопасности) защиты населения от пожаров, природных, техногенных (промышленных) катастроф, других чрезвычайных ситуаций и в иных смежных областях.

Общая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 года и 31.12.2021 года составляла 4 человека.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧРЕДИТЕЛЯХ АССОЦИАЦИИ И ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Учредителями Ассоциации являются:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «"СИСТЕМЫ ПОЖАРНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ»» (ИНН6165147750344010), Ростовская область, город Ростов-на-Дону, улица Текучева, 207

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРОЙЭЛЕКТРОБЫТ» (6136009668347760), Ростовская область, Целинский район, поселок Целина, улица 2-я линия, 111

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРОЙСЕРВИС» (ИНН 6136009548347760) Ростовская область, Целинский район, поселок Целина, улица 2-я линия, 111

Органами управления организации являются:

- Общее собрание членов Ассоциации;
- Совет Ассоциации;
- Президент Ассоциации.

Высшим руководящим органом управления Ассоциации является Общее собрание членов Ассоциации. Постоянно действующим коллегиальным органом управления Ассоциации является Совет Ассоциации, в который вошли:

Дронов Борис Иванович - генеральный директор ООО «ЮВС»;

Пустовой Сергей Николаевич - генеральный директор ООО «СПБ»

Давиденко Александр Павлович – генеральный директор ООО «Стройэлектробыт»;

Волошин Юрий Николаевич – директор ООО «НПС»;

Глушко Валерий Викторович – руководитель ИП Глушко В.В.

Хомец Павел Анатольевич –технический директор ООО «Строй.Пож.Сервис»

Единоличным исполнительным органом управления Ассоциации является Президент Ассоциации. Избирается Общим собранием Ассоциации сроком на пять лет. Президент Ассоциации может быть избран на новый срок неоднократно.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА АССОЦИАЦИИ

Бухгалтерский учет в Ассоциации ведется в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих Ассоциациях»; Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.

При формировании учетной политики Ассоциация исходила из следующих допущений:

- Ассоциация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке,
- принятая Ассоциацией учетная политика применяется последовательно от одного года к другому,
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных.

В 2021 году РОАПБ придерживалось учетной политики, утвержденной приказом № 6/н от 28.12.2018г. Основные моменты учетной политики заключаются в следующем:

- применяемая форма бухгалтерского учета – автоматизированная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н;
- ведение Налогового учета доходов и расходов в соответствии с гл. 25 НК РФ производится методом «по начислению».

РОАПБ ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих:

- из регулярных и единовременных поступлений от учредителей, участников, членов: вступительных взносов; целевых взносов; членских, паевых взносов и т.д.;
- добровольных имущественных взносов и пожертвований;
- дивидендов (доходов, процентов), полученных по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам;
- иные не запрещенные законодательством поступления.

К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования РОАПБ относятся следующие:

- содержание РОАПБ;
- финансирование текущих расходов;
- иные статьи расходов, необходимые для осуществления уставной деятельности РОАПБ.

РОАПБ осуществляет свою деятельность в рамках сметы доходов и расходов.

Учет средств целевого финансирования РОАПБ и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами».

РОАПБ, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования.

4 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Приказом 1-П от 30.12.2020 внесены изменения в учетную политику утвержденную ранее приказом № 10 от 28.12.2018. В 2021 г. С 2021 года РОАПБ начало применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

5 АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

По состоянию на 31.12.2021 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатели	31.12.2021	31.12.2020	Отклонения (гр2-гр.3)
1	2	3	4
Коэффициент абсолютной ликвидности	9,67	10,70	-1,03
Коэффициент текущей ликвидности	23,57	23,02	0,55

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств (статья 1250 бухгалтерского баланса) и краткосрочных финансовых вложений (статья 1240 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статья 1500 бухгалтерского баланса)

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов (статья 1200 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статья 1500 бухгалтерского баланса).

6 ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Вступительные показатели отчетности по состоянию на 01.01.2021г. полностью соответствуют показателям отчетности по состоянию на 31.12.2020.

7 КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2021г	По состоянию на 31.12.2020г	Отклонения (гр2-гр.3)
1	2	2	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	1	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	565	565	0
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (по членским взносам)	1 310	1 135	175
ИТОГО:	1 876	1 701	175

Основной дебитор - ООО «СЭБ» - 562, 5 тыс. руб. (задолженность по беспроцентному займу)

Вся задолженность является текущей.

8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства» отражаются средства Ассоциации на расчетных и депозитных счетах в банке и в кассе.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Ассоциации остатки на расчетных и депозитных счетах в банке ПАО КБ «Центр – инвест» составили 1 306 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. РОАПБ остатка в кассе не имеет.

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2021 г. у Ассоциации не имеется.

Наличие и движение денежных средств раскрыто в отчете о движении денежных средств.

9 ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.

Целевое финансирование 1	По состоянию на 31.12.2021г 2	По состоянию на 31.12.2020г 2	Отклонения (гр2-гр.3) 4
Компенсационный фонд	309	306	3
Вступительные взносы	127	127	0
Членские взносы	2 431	2 446	-15
Проценты по депозитным вкладам (компенсационного фонда)	180	160	20
ИТОГО:	3 047	3 039	8

10 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность 1	По состоянию на 31.12.2021г 2	По состоянию на 31.12.2020г 2	Отклонения (гр2-гр.3) 4
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	14	-14
Расчеты с подотчетными лицами	1	0	1
Расчеты по налогам и сборам	2	2	0
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2	2	0
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (авансы по членским взносам)	130	120	10
ИТОГО:	135	138	-3

Вся кредиторская задолженность является текущей.

11 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Проценты к получению представляют собой проценты по депозитным вкладам (компенсационного фонда) и проценты банка, начисленные на остаток денежных средств на расчетном счете. В 2021 году такой доход составил 25 тыс. руб., что на 5 тыс. меньше показателя 2020 года - 30 тыс. руб. Налог на прибыль как в 2020- 6 тыс. руб., в 2021 - 5 тыс. руб.

12 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности

Ассоциации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

13 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в 2021 году в Ассоциации отсутствовали.

14 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

На 31.12.2021 года бенефициарным владельцем Ассоциации является: Михайличенко Сергей Алексеевич.

Ассоциация располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п.1 ст. 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ и готово предоставить уполномоченным органам в соответствии с законодательством РФ.

По состоянию на 31.12.2021г. связанными сторонами являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ИНН организации	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОЖСТРОЙСЕРВИС"	6147018294	347800, Ростовская область, город Каменск-Шахтинский, улица Ворошилова, дом 161-з
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПАСЭКСПЕРТ"	6136010656	347760, Ростовская область, Целинский район, поселок Целина, улица 10-я Линия, 84
3	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОЖАРНЫЙ СЕРВИС"	6146005285	346312, Ростовская область, город Зверево, улица Обухова, 35 Б
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПАРТАК"	6149013020	344037, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, Лекальная улица, дом 9/38, офис 2
5	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОННЕДРАПРОМ"	6167122261	344037, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, Лекальная улица, 9- 38
6	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЛУЖБА ПОЖАРНОГО МОНИТОРИНГА - 61"	6167105900	344037, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, Лекальная улица, 9- 38
7	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПАСЭКСПЕРТ"	6167098957	347760, Ростовская область, Целинский район, поселок Целина, улица 2-я линия, дом 111
8	РОСТОВСКАЯ РЕГИОНАЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ СПОРТИВНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФЕДЕРАЦИЯ ГОРОДОШНОГО СПОРТА РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ"	6166103523	344020, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, улица 26-го Июня, дом 151
9	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОЙЭЛЕКТРОБЫТ"	6136009668	347760, Ростовская область, Целинский район, поселок Целина, улица 2-я линия, 111
10	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ	6113016683	347760, Ростовская область, Целинский район, поселок

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ИНН организации	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
	"ЮГОВОСТОКСТРОЙ"		Целина, улица 2-я линия, 111
11	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОЙСЕРВИС"	6136009548	347760, Ростовская область, Целинский район, поселок Целина, улица 2-я линия, 111
12	ИП ДРОНОВ Б.И.	613600277605	Ростовская область, Целинский район, поселок Целина
13	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИСТЕМЫ ПОЖАРНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ"	6165147750	344010, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, улица Текучева, 207
14	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " СТРОЙЭНЕРГОБЫТ	6136016030	347760, Ростовская область, Целинский район, поселок Целина, улица 2-я линия, 111

В течение 2021 года ИП Дронов Б.И. оказывал услуги аренды помещения, согласно договоров б/н от 30.10.2020 и б/н от 30.09.2021 на общую сумму 60 тыс. руб.

Основным управленческим персоналом в 2021 г являлись:

Михайличенко Сергей Алексеевич - президент Ассоциации

Гончар Виктор Вячеславович - вице президент Ассоциации

Вознаграждения составили: оплата труда - 499 тыс. руб. Отпускные – 43 тыс. руб. начисленные на них налоги и другие обязательные платежи - 164 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

15 ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2021 году изменение оценочных значений в отчетном периоде не происходило.

16 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Ассоциация не являлась получателем государственной поддержки.

17 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ассоциация планирует продолжать свою деятельность, и у нее отсутствует намеренность ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

В течение 2021 года в мире произошла вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Ассоциация подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

18 ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Ассоциация не планирует прекращать какую-либо часть своей деятельности.

19 УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ассоциация не ведет судебных разбирательств. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

20 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Незначительными рисками деятельности Ассоциации являются регуляторные (правовые) риски связанные с изменением законодательства.

Ассоциация осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В связи с нестабильной ситуацией в стране, возникновением военного конфликта, введением режима чрезвычайной ситуации в регионе, в котором Ассоциация осуществляет свою деятельность увеличиваются риски способные значительным образом повлиять на деятельность Ассоциация.

Президент РОАПБ
08.02.2022



Михайличенко С.А.