

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Саморегулируемой организации Ассоциация предприятий безопасности «Школа без опасности» за 2021 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 2021 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 31.12.2021 года валюта бухгалтерского баланса СРО Ассоциация «Школа без опасности» составила 7 450 тыс. рублей и увеличилась на 939 тыс. рублей по сравнению с валютой баланса по состоянию на 31.12.2020 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 2021 год, следующие:

- проценты к получению – 164 тыс. рублей;
- чистая прибыль – 159 тыс. рублей.

3. Основные положения учетной политики и ее изменения.

В 2021 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 Учетную политику, применяемую начиная с 2021 года, СРО Союз НПБ внесены изменения, касающиеся начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее - ФСБУ 5/2019). Переход на способы учета, предусмотренные ФСБУ 5/2019, производился перспективно. Принципиальным изменением в методологии учета запасов явилось то, что в отношении запасов, приобретаемых исключительно в управленческих целях, нормы ФСБУ 5/2019 не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является отдельный объект. Инвентарь, спецодежда, инструменты, тара будут считаться для целей бухгалтерского учета основными средствами при соблюдении условий, установленных пунктом 4 ПБУ 6/01. При этом критерий их оценки составляет более 40 000 руб.

В связи с вступлением в 2021 году ФСБУ 5/2019 "Запасы", расходы будущих периодов больше таковыми не трактуются для бухгалтерской отчетности. В связи с этим в бухгалтерской отчетности СРО Союз НПБ расходы будущих периодов отражены в составе прочих оборотных активов бухгалтерского баланса. Ввиду незначительности сумм расходов будущих периодов за 2019 год и 2020 год они отражены в бухгалтерской отчетности перспективно - только за 2021 год.

СРО Союз НПБ не применяет досрочно:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Изменение в Учетную политику в течение отчетного года не производилось.

4. Внеоборотные активы.

На 31.12.2021 года строка 1150 «Основные средства» актива Бухгалтерского баланса составила 611 тыс. рублей. Состав основных средств СРО Ассоциация «Школа без опасности» в 2021 году уменьшился на 98 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 4 460 тыс. рублей. Окончание срока размещения депозита – апрель 2022 года.

6. Заемные обязательства.

Займы и кредиты в 2021 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 31.12.2021 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.

8. Событие после отчетной даты.

В соответствии с пунктом 3 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

21 февраля 2022 года Российской Федерацией были признаны Донецкая Народная Республика и Луганская Народная Республика в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, созданию для СРО Союз НПБ непрогнозируемых хозяйственных рисков. В том числе возросла волатильность на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля относительно основных мировых валют. Руководство СРО Союз НПБ считает, что описанные выше события являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Руководство СРО Союз НПБ, продолжает внимательно следить за развитием ситуации, и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. На момент составления

бухгалтерской отчетности руководство СРО Союз НПБ не видит оснований для возникновения обоснованных сомнений в способности СРО Союз НПБ осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Дата составления: 21 марта 2022 года.

Президент

СРО Ассоциация «Школа без опасности»



С.В. Саминский

**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**

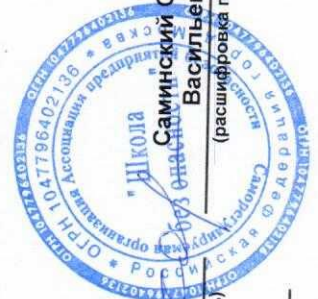
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	95	-	-	-	-	-	-	-	-	95	-
	5110	за 2020г.	95	-	-	-	-	-	-	-	-	95	-
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2021г.	95	-	-	-	-	-	-	-	-	95	-
	5111	за 2020г.	95	-	-	-	-	-	-	-	-	95	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-



Руководитель  Саминский Сергей Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

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 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

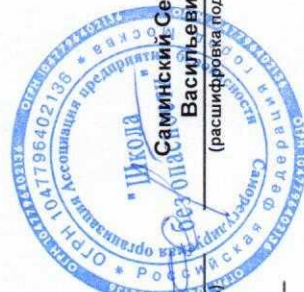
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	416	378	1 017
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	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) **Саминский Сергей Васильевич**
 (расшифровка подписи)



21 марта 2022 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)		начисления процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	4 160	-	4 460	(4 160)	-	-	-	4 460	-	-
	5315	за 2020г.	3 950	-	4 160	(3 950)	-	-	-	4 160	-	-
в том числе:												
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	4 160	-	4 460	(4 160)	-	-	-	4 460	-	-
	5310	за 2020г.	3 950	-	4 160	(3 950)	-	-	-	4 160	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Саминский Сергей Васильевич**
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Саминский Сергей Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	212	44	-	-	(207)	-	-	-	49
	5580	за 2020г.	50	13 129	-	-	(12 967)	-	-	-	212
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	116	4	-	-	(110)	-	-	-	9
	5581	за 2020г.	10	110	-	-	(4)	-	-	-	116
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	57	-	-	-	(57)	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	76	-	-	(19)	-	-	-	57
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
взносы членов Ассоциации	5567	за 2021г.	40	40	-	-	(40)	-	-	X	40
	5587	за 2020г.	40	12 942	-	-	(12 942)	-	-	X	40
Итого	5550	за 2021г.	212	44	-	-	(207)	-	X	-	49
	5570	за 2020г.	50	13 129	-	-	(12 967)	-	X	-	212

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) **Саминский Сергей Васильевич**
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 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	535	339	(349)	-	525
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель  (подпись)
 Саминский Сергей Васильевич
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.