ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Ассоциация "Региональное сотрудничество по проведению ремонтно-монтажных работ в области промышленной безопасности" за 2023 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Ассоциация "Региональное сотрудничество по проведению ремонтно-монтажных работ в области промышленной безопасности"

1.2. Сокращенное наименование организации: Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ"

1.3. Адрес (место нахождения): 192171, г. Санкт-Петербург, ул. Полярников, д. 9, литера А, помещ. 3-Н, офис 203.

1.4. Запись о создании некоммерческой организации внесена в ЕГРЮЛ 21.07.2010г. за основным государственным регистрационным номером 1107800004036. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации выдано Главным управлением Минюста РФ по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников на конец отчетного периода составила 2 человека.

1.6. Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.

1.7. Органами управления деятельностью Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" являются:

- Общее собрание членов - высший орган управления,
- Совет директоров - коллегиальный орган управления,
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

1.8. Исполнительный орган: Генеральный директор Ушаков Александр Борисович.

1.9. Основной вид экономической деятельности: Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций (код по ОКВЭД 94.11).

1.10. Ассоциацией "РегионРемМонтаж ПБ" получен статус саморегулируемой организации - зарегистрирован в Федеральной службе государственной регистрации, кадастра и картографии, в государственном реестре саморегулируемых организаций за № 0170 от 04 марта 2011г.

1.11. Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" является некоммерческой организацией и не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между членами.

1.12. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства		
- собственные	Отсутствуют	-
- арендованные	31.12.2023	Отклонений нет
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:		
- в организации	Отсутствуют	-
- предоставлено во временное владение	Отсутствуют	-
Оборудование к установке	Отсутствуют	-
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		-
- незавершенное строительство объектов основных средств	Отсутствуют	-
Расходы будущих периодов	Отсутствуют	-
Нематериальные активы	Отсутствуют	-
Материально-производственные запасы	Отсутствуют	-

Незавершенное производство	Отсутствуют	-
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023	Отклонений нет
Финансовые вложения	Отсутствуют	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	Отсутствуют	-
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с банками по ссудным счетам	Отсутствуют	-
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	Отклонений нет
Расчеты с управляющей компанией по операциям, связанным с доверительным управлением средствами компенсационного фонда	31.12.2023	Отклонений нет

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств и Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах включают в себя данные Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" и данные отчета Управляющей компании, в управлении которой находятся средства компенсационного фонда.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023г.

2.2. Основные положения учетной политики

2.2.1. Учетная политика по бухгалтерскому учету Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" утверждена приказом № 19-п от 29 декабря 2022 года и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2023 году не вносились.

2.2.2. При организации учета основных средств Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" руководствуется ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" не применяет ФСБУ 6/2020 к активам, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100000руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в процессе эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04 " Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации ".

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом ежемесячно.

2.2.3. При организации учета запасов Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" руководствуется ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на такие запасы признаются расходами периода, в котором были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Единицей учета запасов является однородная группа.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Установлен способ списания запасов по себестоимости каждой единицы

2.2.4. При организации учета аренды Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" руководствуется ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018г. № 208н.

Стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с пунктом 5 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи признаются в расходах ежемесячно в течение срока аренды в случаях, когда организация не учитывает право пользования активом и обязательство по аренде. Основание - п. 11 ФСБУ 25/2018.

2.2.5. Источниками формирования имущества Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" являются:

- целевые поступления: вступительные и членские взносы;
- доходы, полученные в виде процентов по неснижаемому остатку на расчетном счете.

Учет поступлений средств членских и вступительных взносов ведется по дебету счета 51 "Расчетный счет" и кредиту счета 76.09 "Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами" с одновременным отражением по дебету счета 76.09 "Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами" и кредиту счета 86 "Целевое финансирование ".

2.2.6. В соответствии с Федеральным законом от 01.12.2007г. № 315-ФЗ "О саморегулируемых организациях" в Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" сформирован компенсационный фонд за счет взносов членов Ассоциации.

Учет поступления взносов в компенсационный фонд ведется по дебету счета 51 "Расчетный счет" и кредиту счета 76.09 "Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами" с одновременным отражением по дебету счета 76.09 "Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами" и кредиту счета 82 "Резервный капитал".

Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" передала средства компенсационного фонда в доверительное управление управляющей компании. Перечисление средств компенсационного фонда управляющей компании отражается записью по дебету счета 79 "Внутрихозяйственные расчеты", субсчет 79.03 "Расчеты по договору доверительного управления имуществом" и кредиту счета 51 "Расчетные счета". При этом никаких записей по счету 82 "Резервный капитал", на котором отражается размер компенсационного фонда, сформированного Ассоциацией "РегионРемМонтаж ПБ", не производится.

При составлении бухгалтерской отчетности Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" в нее полностью включены данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей. В бухгалтерский баланс данные по счету 79 "Внутрихозяйственные расчеты" не включаются.

2.2.7. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. По окончанию каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

3. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

3.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"

В 2023 году Ассоциация формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков в форме Бухгалтерского баланса, раздел V по строке 1540 составили 29 тыс. руб.

3.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте"

В проверяемом периоде отсутствуют активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 "События после отчетной даты"

Событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества на момент составления отчетности не было.

3.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

3.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках".

Аффилированные лица по состоянию на 31.12.2023г.:

Наименование	ФИО
Коллегиальный орган (Совет Директоров)	1. Мельников Алексей Александрович (генеральный директор ООО "ЭСТЕ") 2. Конобеевский Алексей Владимирович (генеральный директор ООО "Кран-Путь") 3. Жариков Игорь Николаевич (независимый член)
Исполнительный орган (Генеральный директор)	Ушаков Александр Борисович

В 2023 году операции с аффилированными лицами отсутствуют.

3.6. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных Генеральному директору:

(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный 2023 год	За предыдущий 2022 год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда	1071	1046
Отчисления во внебюджетные фонды	348	340
Премии по итогам работы за год	82	80
Другие выплаты	-	-
Долгосрочные вознаграждения:		
Выходные пособия	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

3.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

Ассоциация не применяет ПБУ 12/2010.

3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи"

В 2023 году государственная помощь отсутствует.

3.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"

У Ассоциации отсутствуют намерения прекращать деятельность.

3.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 "Информация об участии в совместной деятельности"

Ассоциация не является участником совместной деятельности

3.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений"

У Ассоциации отсутствует информация об изменение оценочных показателей.

3.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"

У Ассоциации отсутствуют ошибки в бухгалтерском учете и отчетности.

3.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"

Ассоциация не имеет денежных средств, не доступных для использования самой Ассоциацией. У Ассоциации отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 4351 тыс. руб.

3.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 "О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства"

Ассоциацией инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

4. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

4.1. В бухгалтерском учете Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" отсутствует наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода нематериальных активов.

4.2. В бухгалтерском учете Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" отсутствует наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода запасов.

4.3. В бухгалтерском учете Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" отсутствует наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода основных средств.

4.4. Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" не имеет в собственности офисных помещений. Для осуществления деятельности заключен один договор аренды нежилого помещения на неопределенный срок. Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении данного договора аренды. Стандарт не применяется к объектам бухгалтерского учета не классифицированным как объекты учета аренды в соответствии с пунктом 5 ФСБУ 25/2018.

Арендованное помещение учитывается на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в сумме равной арендной плате, которую арендатор уплачивает за год. Арендная плата на 01.01.2023г. составляла 191 тыс. руб., в течение года стоимость арендной платы не изменялась и на 31.12.2023г. составила 191 тыс. руб.

4.5. Дебиторская задолженность по данным Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" на 01.01.2023г. составляла 19 тыс. руб. По отношению к началу года дебиторская задолженность не изменилась и на 31.12.2023г. составила 19 тыс. руб. В Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" на 31.12.2023г. отсутствует долгосрочная, просроченная и безнадежная дебиторская задолженность.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался.

4.6. Кредиторская задолженность по данным Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" на 01.01.2023г. составляла 0 тыс. руб. По отношению к началу года кредиторская задолженность увеличилась на 90 тыс. руб. и на 31.12.2023г. составила 90 тыс. руб. В Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" на 31.12.2023г. отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

5. Непрерывность деятельности

Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Ассоциация не планирует прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Ограничения, введенные в отношении РФ отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление не оказали влияние на достоверность показателей бухгалтерской отчетности за 2023 год и не оказали негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

6. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета о целевом использовании средств

В Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" по состоянию на 31.12.2023г. сформирован компенсационный фонд в размере 330 тыс. руб. (в 2023г. поступило взносов в компенсационный фонд – 6 тыс. руб.).

Компенсационный фонд передан по договору доверительного управления управляющей компании ООО "УК "ДОХОДЪ" в размере 330 тыс. руб. (в том числе в 2023г. – 6 тыс. руб.).

6.1. Строки Бухгалтерского баланса Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" на 31 декабря 2023 года включают в себя данные Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" и данные отчета Управляющей компании, в управлении которой находятся средства компенсационного фонда.

Наименование показателя	Код	Данные Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" тыс. руб.	Данные ООО "УК "ДОХОДЪ" тыс. руб.	ИТОГО тыс. руб.
АКТИВ				
Финансовые вложения	1170	-	260	260
Дебиторская задолженность	1230	19	28	47
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	245	245
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4351	1	4352
ПАССИВ				
Целевые средства	1350	4251	-	4251
Резервный и иные целевые фонды (Компенсационный фонд)	1370	330	202	532
Кредиторская задолженность	1520	90	2	92
Оценочные обязательства	1540	29	-	29

6.2. Отчет о финансовых результатах Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" за период январь - декабрь 2023 года включает в себя данные Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" и данные отчета Управляющей компании по операциям, связанным с доверительным управлением средствами компенсационного фонда.

Наименование показателя	Код	Данные Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" тыс. руб.	Данные ООО "УК "ДОХОДЪ" тыс. руб.	ИТОГО тыс. руб.
Управленческие расходы	2220	-	(4)	(4)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	(4)	(4)
Проценты к получению	2320	256	39	295
Прочие доходы	2340	-	314	314
Прочие расходы	2350	-	(325)	(325)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	256	24	280
Налог на прибыль	2410	(18)	-	(18)
Чистая прибыль (убыток)	2400	238	24	262

6.3. В Отчет о целевом использовании средств за 2023 год включена информация о целевом использовании средств, полученных для обеспечения уставной деятельности, в соответствии с утвержденной сметой доходов и расходов.

В Отчете по строке 6240 "Прибыль от приносящей доход деятельности" отражена сумма чистой прибыли Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" за 2023 год в размере 238 тыс. руб.

Остаток средств по статьям на начало и конец отчетного года соответствуют статье "Целевые средства" соответствующих граф раздела III "Целевое финансирование" бухгалтерского баланса.

Генеральный директор Ушаков А.Б.

"08" февраля 2024г.

