

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности
НП СРО «ЦЕНТРБЕЗОПАСНОСТЬ»
за 2023 год**

Некоммерческое партнерство по защите прав и законных интересов лиц, осуществляющих деятельность в области пожарной безопасности, саморегулируемая организация «ЦЕНТРБЕЗОПАСНОСТЬ» (далее – Партнерство), создано в соответствии с Федеральным законом «О некоммерческих организациях», Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» и Градостроительным кодексом РФ,

Партнёрство является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих деятельность в области пожарной безопасности и имеет бессрочный характер деятельности.

Сокращенное наименование Партнерства НП СРО «ЦЕНТРБЕЗОПАСНОСТЬ».

Место нахождения Партнерства: 109125, г.Москва, ул. Люблинская, д.13
стр.1

Органами управления Партнерства являются:

- 1) Общее собрание членов Партнерства;
- 2) постоянно действующий коллегиальный орган управления Партнерства – Совет Партнерства;
- 3) Единоличный исполнительный орган Партнерства - Директор Партнерства.

**Пояснения к Учетной политике на 2023 год
Учет целевых средств**

Согласно учетной политике Партнерства, целевые средства (финансовая база) Партнерства формируется за счет компенсационного фонда, вступительных, членских взносов, а также иных денежных средств, получение которых предусмотрено Уставом Партнерства.

Размер и порядок уплаты взносов определяется «Положением о размере и порядке уплаты взносов членами НП СРО «ЦЕНТРБЕЗОПАСНОСТЬ», утвержденным общим собранием членов Партнерства.

Аналитический учет целевых средств ведется в бухгалтерском учете по мере поступления взносов и отражается в учете по дебету счета 50 «Касса» или 51 «Расчетный счет» и кредиту счета 76.86 «Начисление средств целевого финансирования в рублях».

Согласно учетной политики, начисление вступительных и членских взносов производится по дебету счета 76.86 «Начисление средств целевого финансирования в рублях» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Начисление взносов в компенсационный фонд от членов Партнерства отражается по дебету счета 76.86 «Начисление средств целевого

финансирования в рублях» и кредиту счета 82.1 «Резервы, образованные в соответствии с законодательством».

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.

Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности за счет вступительных или членских взносов, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» (расходы по обычным видам деятельности).

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
НП СРО «ЦЕНТРБЕЗОПАСНОСТЬ» за 2023 г.**

Тыс руб.

Стр.1230	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность	34985	32165	29345

Стр.1250	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты.	5721	5735	5748

Стр.1370	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Резервный капитал	4843	4843	4843
Компенсационный фонд в т.ч.	4843	4843	4843
Первоначальный взнос в КФ	3 960	3 960	3 960
Прибыль по депозиту за вычетом налога на прибыль	883	883	883

Стр.1520	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность	172	172	172

**Пояснения к отчету о финансовых результатах
НП СРО «ЦЕНТРБЕЗОПАСНОСТЬ» за 2023 г.**

Тыс руб.

Стр.2350	Январь-	Январь-
-----------------	---------	---------

		Декабрь 2023 г.	Декабрь 2022 г.
Прочие расходы	Расходы на услуги банка	0	(0)

Стр. 2400		Январь- Декабрь 2023 г.	Январь- Декабрь 2022 г.
Чистая прибыль	Расходы на услуги банка	0	(0)

**Пояснения к отчету о целевом использовании средств НП СРО
«ЦЕНТРБЕЗОПАСНОСТЬ» за 2023 г.**

Тыс руб.

Стр.6215		Январь- Декабрь 2023 г.	Январь- Декабрь 2022 г.
Членские взносы		2820	2820

Стр.6200		Январь- Декабрь 2023 г.	Январь- Декабрь 2022 г.
Всего поступило средств		2820	2820

Стр.6300		Январь- Декабрь 2023 г.	Январь- Декабрь 2022 г.
Всего использовано средств		(14)	(13)

Стр.6400		Январь- Декабрь 2023 г.	Январь- Декабрь 2022 г.
Остаток средств на конец отчетного периода		35691	32885

В составе стр. 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» отражена сумма, соответствующая остатку на счете бухгалтерского учета: счет 86 – остаток 35 691 тыс. руб.

Вирусная инфекция в 2023 году COVID-19 не оказала влияния на деятельность Партнерства.

Налог на прибыль

Средства компенсационного фонда, вступительные и членские взносы Партнерства не подлежат налогообложению.

Сумма неиспользованных целевых средств (Лист 07 Декларации по налогу на прибыль) на 31.12.2023 составила 35 690 627 руб.,

из них:

- остаток средств целевого финансирования – 35 691 тыс.руб. в т.ч. дебиторская задолженность членов НП СРО «ЦЕНТРБЕЗОПАСНОСТЬ» 34 985 тыс. руб.

НДС

В соответствии с Уставом Партнерство не осуществляет операций, подлежащих обложению НДС.

Основные средства, материально-производственные запасы, нематериальные активы, работы и услуги сторонних организаций принимаются к учету по фактической стоимости, НДС включается в стоимость.

Налог на имущество

Налогом на имущество организаций облагается разница между первоначальной стоимостью основных средств и суммой их износа, исчисленного по нормам, которые устанавливаются, исходя из срока полезного использования каждого объекта.

Для формирования налоговой базы по налогу на имущество износ начисляется ежемесячно.

Налог на имущество начисляется по счету 91.2 «Прочие доходы и расходы».

В 2023 году налоговая база по налогу на имущество организаций отсутствует.

Прочие сведения, подлежащие раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности

На 31.12.2023 года Партнерство:

- имеет полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом – нет;
- имеет списанную в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов – нет;
- находится инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации – нет.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия информации отсутствуют.

Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности у Партнерства не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Распорядительных документов о прекращении деятельности Партнерство не имеет. Партнерство планирует продолжать осуществлять свою деятельность в течение 2023 года и далее, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении своей деятельности.