ПОС
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

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и

отчету о целевом использовании средств за 2023 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 31.12.2023. составило 866 компаний.

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 31.12.2023 составила 2 человека.

1.13 Размер вознаграждения основного управленческого персонала – директора и заместителя директора в 2023 году составил 20 тыс. руб, в т.ч. НДФЛ ., страховые взносы – 6 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 Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

2.4 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 250 тыс. руб.

2.5 Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и устанавливается приказом руководителя на основании п. 9 ФСБУ 6/2020.

2.6 Ассоциация начинает амортизацию линейным способом, амортизация за год начисляется единовременно 31 декабря отчетного года и отражается по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и кредиту 02 «Амортизация основные средства».

2.7 Ассоциация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

2.8 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».

В отчете о целевом использовании средств в

стр. 6250 отражается поступление в компенсационный фонд , полученная прибыль за отчетный год.

Стр.6312 отражаются расходы на рекламу, публикацию СМИ, участие в конференциях

Стр.6313 отражаются расходы с привлечением новых членов

Стр.6326 отражаются расходы по поддержки сайта, подписка, техническое обслуживание программного обеспечения, ремонт и обслуживание оргтехники, интернет услуги, связь, услуги банка, юридические, бухгалтерские, консультационные услуги, канц.товары, почтовые расходы, страхование имущества, хозяйственные расходы

Стр.6350 отражаются расходы по госпошлине, взносы в объединения СРО, аудиторские услуги, созданный резерв, за минусом поступления от сомнительных дебиторов, списание дебиторской задолженности.

3. Основные средства

3.1 На начало отчетного периода объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитывались на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства". Согласно учетной политики к договорам аренды, исполнение которых началось в 2022 году применяется ФСБУ 25/2018. 01.06.2022 получено в аренду офисное помещение по адресу: г. Санкт-Петербург. Рижский пр-кт , дом 3 , лит Б по договору аренды № 6/2023 от 01.12.2022.,арендодатель ИП Бурнос Н.А.; по адресу: : г. Санкт-Петербург, ул. 4-я Советская, дом 20 лит А пом1Н. по договору № 14 от от 01.11.2022 года.

3.2 На конец отчетного периода в бухгалтерском учете на счете 01.03 отражено право пользования арендованными помещениями в сумме 1898 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности в балансе в строке 1150 Основные средства отражена сумма права пользования арендованным помещением за вычетом амортизации в сумме 449 тыс. руб. На конец отчетного периода в бухгалтерскому учете отсутствуют объекты, учитываемые на забалансовом счете 001.

4. Целевое финансирование

4.1 Ассоциация осуществляет свою уставную деятельности за счет целевых поступлений от своих членов, которыми являются членские, вступительные взносы, целевые взносы.

4.2 В 2023 году Ассоциация начислила вступительных взносов в размере 750 тыс. руб.. членских взносов 84772 тыс. руб., целевых 18569 тыс. руб., взносов в компенсационный фонд 152400 тыс. руб., прибыль от приносящей доход деятельности (проценты к получению от размещения средств компенсационного фонда и госпошлина, присужденная Арбитражным судом) в сумме 20180 тыс. руб.

4.3 В 2023 году поступило 152400 тыс. руб. средств компенсационного фонда. Размер компенсационного фонда возмещение вреда на конец года составил 384 800 тыс. руб., размер компенсационного фонда договорных обязательств 618501 тыс. руб.

4.4 Израсходованных средств (вступительных, членских, целевых) Ассоциацией в 2023 году 98083 тыс. руб., в т.ч. расходы на оплату труда 3485 тыс. руб., аренда офиса – 2297тыс. руб., расходы информационно-консультационные, интернет, мобильная связь, канцелярские товары, поддержка сайта , привлечение членов – 63965 тыс. руб., создание резерва по сомнительным долгам – 3593 тыс. руб., взносы в сро и прочие союзы – 23912 тыс. руб.

4.5 Остаток неизрасходованных средств на конец 2023 года составил – 1003004 тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Ассоциация имеет дебиторскую задолженность в размере 33393 тыс. руб., в т.ч.

- по авансам, выданным поставщикам – 64 тыс. руб., по членским взносам за 2021-2023 год- 9527тыс. руб,, по целевым взносам 869 тыс. руб., по процентам на остаток по счету компенсационного фонда договорных обязательств – 20129 тыс. руб., прочие – 2804 тыс. руб. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам –6908тыс. руб.

5.2 Ассоциация имеет кредиторскую задолженность в размере 42306 тыс. руб. , в т.ч. 25234 тыс. руб. членские взносы 2024 года, оплаченные в 2023 году ; 2214 тыс. руб., целевые взносы 2024 года, оплаченные в 2023 году ; страховые взносы – 255 тыс. руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023 денежные средства, отраженные в сумме 1009 тыс. руб. имеют следующую структуру:

Наименование банка; счета	**Наименование счета**	**Данные по состоянию на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)**
АО «АЛЬФА-БАНК»		
40703810032000000384	Расчетный	959
АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК»		
40703810535000000057	Компенсационный ВВ.	220000
40703810635000000054	расчетный	18
СОВКОМБАНК		
40703810112020029483	Компенсационный ВВ.	164700
40703810212030029483	Компенсационный ОДО	618301
40703810012010029483	Расчетный	23
ВТБ (ПАО)		
40703810310900000002	Компенсационный ВВ.	108
40703810610900000003	Компенсационный ОДО	200
40703810010990000001	Расчетный	5306

7. Финансовые вложения

По строке баланса 1240 в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023 отражен остаток финансовых вложений – выданных заемных средства в сумме 300 тыс. руб. и денежных средств, размещенных на депозите в сумме 8000 тыс. руб. Возврат займов ожидается в 2024 году.

8. Финансовые риски

8.1 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.

8.2 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.

9. Прочие доходы и расходы

9.1 Проценты к получению 115 тыс. руб.; прочие доходы (госпошлина присужденная Арбитражным судом) 99 тыс. руб.., проценты к получению начисленные на остаток на специальном счете компенсационного фонда договорных обязательств в сумме 20071 тыс. руб.

9.1.1 Прочие расходы в сумме 102 тыс. руб. – начислен процентный расход по договорам аренды.

ПРОЧАЯ ИНФОРАЦИЯ

Ассоциация не планирует прекращение деятельности. Отчетность сформирована на основании принципа непрерывности деятельности.

Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

На 31.12.203 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 23_тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г.

- неразрешенные разногласия с налоговым органом по уплате платежей в бюджет отсутствуют;

- выданных гарантий и поручительств не имеет;

- юридические риски, связанные с незаконченными судебными делами отсутствуют.

Ассоциация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. На ее финансово-хозяйственную деятельность оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих хозяйственную деятельность в Российской Федерации.

Начиная с конца февраля 2022 года и по настоящее время Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны вводят финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. *Ассоциация* не имеет активов и обязательств в валюте. Руководство *Ассоциации* считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях *Ассоциации* в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

События после отчетной даты оказывающие влияние на отчетность

Анализ событий после отчетной даты, не выявил фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания аудиторского отчета.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

Связанными сторонами для *Ассоциации* согласно Федеральному стандарту по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденному приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, являются: Директор Быков В.Л., заместитель директора Косткин А.А., Председатель Совета , Члены Совета.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами (директор и заместитель директора) – выплаты в рамках трудовых договоров. Характер взаимоотношений с иными связанными сторонами (Председатель Совета и Члены Совета) - выплаты *в* виде компенсаций затрат, связанных с осуществлением ими своих профессиональных обязанностей постоянно действующего коллегиального органа.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности *Ассоциации* за 2023 год, утвержденным решением *Совета Ассоциации* (Протокол от 27.11.2023 № б/н), является аудиторская организация ООО «НВК».

Директор
Ассоциации *Быков В.Л.*

12 февраля 2024 г.