ПОС
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

АССОЦИАЦИЯ «ПЕТРОВСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЕЙ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2024 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 31.12.2024. составило 904 компании.

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 31.12.2024 составила 2 человека.

1.13 Размер вознаграждения основного управленческого персонала – директора и заместителя директора в 2024 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. 6240 отражается полученная за отчетный год прибыль

стр. 6250 отражается поступление взносов в компенсационный фонды ВВ и ОДО .

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

Стр.6313 отражаются расходы связанные 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 1253 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности в балансе в строке 1150 Основные средства отражена сумма права пользования арендованным помещением за вычетом амортизации в сумме 609 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 2024 году Ассоциация начислила вступительных взносов в размере 660 тыс. руб.. членских взносов 89860 тыс. руб., целевых 21055 тыс. руб., взносов в компенсационный фонд 90100 тыс. руб., прибыль от приносящей доход деятельности (проценты к получению от размещения средств компенсационного фонда и депозитов) в сумме 70860 тыс. руб.

4.3 В 2024 году поступило 90100 тыс. руб. средств компенсационного фонда. Размер компенсационного фонда возмещение вреда на конец года составил 419 800 тыс. руб., размер компенсационного фонда договорных обязательств 667001 тыс. руб.

4.4 Израсходованных средств (вступительных, членских, целевых) Ассоциацией в 2024 году 113422 тыс. руб., в т.ч. расходы на оплату труда 3632 тыс. руб., аренда офиса – 2265тыс. руб., расходы информационно-консультационные, интернет, мобильная связь, канцелярские товары, поддержка сайта, привлечение членов – 77700 тыс. руб., создание резерва по сомнительным долгам – 3694 тыс. руб., взносы в сро и прочие союзы – 24697 тыс. руб.

4.5 Остаток неизрасходованных средств на конец 2024 года составил – 1162117 тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Ассоциация имеет дебиторскую задолженность в размере 70065 тыс. руб., в т.ч.

- по авансам, выданным поставщикам – 217 тыс. руб., по членским взносам за 2021-2024 год- 11989 тыс. руб,, по целевым взносам 1188 тыс. руб., по процентам – 56132 тыс. руб., прочие – 539 тыс. руб. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам – 9042 тыс. руб.

5.2 Ассоциация имеет кредиторскую задолженность в размере 52181 тыс. руб. , в т.ч. 29645 тыс. руб. членские взносы 2025 года, оплаченные в 2024 году ; 2588 тыс. руб., целевые взносы 2025 года, оплаченные в 2024 году ; страховые взносы – 120 тыс. руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 в Бухгалтерском балансе на 31.12.2024 денежные средства, отраженные в сумме 1151813 тыс. руб. имеют следующую структуру:

Наименование банка/номер счета	сумма, тыс. руб.	примечание
АЛЬФА-БАНК (Расчетный)/40703810032000000384	9 944	
АЛЬФА-БАНК (ВВ)/ 40703810232000000537	423 000	счет открыт 21.08.2024
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" (ВВ) 40703810535000000057		счет закрыт 30.07.2024
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" (Расчетный)/40703810635000000054		счет закрыт 30.07.2024
АО "Банк ДОМ.РФ" (ОДО)/ 40703810400590022993	423 670	счет открыт 12.07.2024
ВТБ (ПАО) (ВВ) /40703810310900000002		счет закрыт 26.08.2024
ВТБ (ПАО) (ОДО)/ 40703810610900000003		счет закрыт 26.08.2024
ВТБ (ПАО) (Расчетный)/40703810010900000001	375	
СОВКОМБАНК (ВВ)/ 40703810112020029483	24 226	
СОВКОМБАНК (ОДО)/40703810212030029483	253 594	
СОВКОМБАНК (Расчетный)/40703810012010029483	4	
ВТБ (ПАО)	17 000	краткосрочные депозиты
Итого	1 151 813	

7. Финансовые риски

7.1 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.

7.2 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.

7.3 В отчетном периоде выплаты из компенсационного фонда не осуществлялись.

8. Прочие доходы и расходы

8.1.1 Проценты к получению 72556 тыс. руб.; прочие доходы (госпошлина присужденная Арбитражным судом) 267тыс. руб..,

8.1.2 Прочие расходы в сумме 515 тыс. руб., в т.ч. начислен процентный расход по договорам аренды – 160 тыс. руб.; госпошлина, уплаченная за рассмотрение дел в Арбитражном сдуе – 129 тыс. руб.; комиссия банка – 228 тыс. руб.

ПРОЧАЯ ИНФОРАЦИЯ

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

Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

На 31.12.2024 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 24_тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 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 2024 год, утвержденным решением *Совета Ассоциации* (Протокол от 25.09.2024 № б/н), является аудиторская организация ООО «НВК».

Директор
Ассоциации *Быков В.Л.*

27 марта 2025 г.