ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Ассоциация "Региональное сотрудничество по проведению ремонтно-монтажных работ в области промышленной безопасности"
за 2020 год

Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" создана и осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996г. № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", Федеральным законом от 01.12.2007г. № 315-ФЗ "О саморегулируемых организациях", иными нормативными актами и Уставом.

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование организации: Ассоциация "Региональное сотрудничество по проведению ремонтно-монтажных работ в области промышленной безопасности"
- Сокращенное наименование организации: Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ"
- Адрес (место нахождения): 191028, г. Санкт-Петербург, ул. Моховая, д. 44, лит.В, пом. 9Н.
- Контактный телефон: 8-911-1497535
- Запись о создании некоммерческой организации внесена в ЕГРЮЛ 21.07.2010г. за основным гос. регистрационным номером 1107800004036. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации выдано Главным управлением Минюста РФ по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл.
- Свидетельство о постановке на учет в налоговый орган МИ ФНС № 10 по Санкт-Петербургу, ИНН 7841017196, КПП 784101001.
- Исполнительный орган: Генеральный директор Ушаков Александр Борисович.
- Главный бухгалтер: Громакова Юлия Валентиновна.
- Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" имеет обособленное подразделение. Обособленное подразделение не является филиалом или представительством Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" и не имеет отдельного баланса и расчетного счета в банке. Место нахождения обособленного подразделения: 192029, Санкт-Петербург, Большой Смоленский пр., д. 6, литер А (КПП 781145001).
- 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.
- Органами управления деятельностью Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" являются:
  - Общее собрание членов - высший орган управления,
  - Совет директоров - коллегиальный орган управления,
  - Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.
- Основной вид экономической деятельности: Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций.
- Источниками формирования имущества являются: вступительные вносы, членские взносы и взносы в компенсационный фонд.
- Среднесписочная численность сотрудников на отчетную дату составляет 2 человека.
- Фонд оплаты труда в 2020 году – 2488 тыс. руб., оплата по договору ГПХ - 35 тыс. руб., взносы в фонды – 753 тыс. руб., НДФЛ удержанный и перечисленный в 2020 году – 328 тыс. руб.
- Основные поставщики Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ": ООО "Мастер Ай-Ти", ПАО "МТС", ООО "ЛИГАЛ СЕРВИС".
- Бухгалтерская отчетность Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" подлежит ежегодному обязательному аудиту. В качестве аудиторской компании утверждена ООО "Веда", ИНН 7802806599, КПП780201001, ОГРН 1127847604774.
- Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" является некоммерческой организацией и не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между членами.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика по бухгалтерскому учету Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" утверждена приказом № 20-п от 31 декабря 2019 года и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером.

2.2. Бухгалтерская отчетность Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99) в действующей редакции, Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" в действующей редакции, Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ в действующей редакции.

2.3. При ведении бухгалтерского учета применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

2.4. При организации учета основных средств Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" руководствуется ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001г. №26н.

По объектам основных средств некоммерческих организаций амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 "Износ основных средств" производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

По дебету счета 86 "Целевое финансирование" и кредиту счета 83 "Добавочный капитал" отражается прирост добавочного капитала некоммерческой организации за счет приобретения объекта основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в процессе эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04 "Основные средства стоимостью до 40000 руб.".

2.5. При организации учета материально-производственных запасов Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" руководствуется ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", утвержденным приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. №44н.

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Установлен способ списания материалов по средней себестоимости.

Материалы, используемые для управленческих нужд организации, отражаются в бухгалтерском учете на счете 10.06 "Прочие материалы" и списываются при отпуске в эксплуатацию. Основные средства (со стоимостью не более 40000 руб.) учитываемые в составе МПЗ, отражаются в бухгалтерском учете на счете 10.09 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности" и списываются при отпуске в эксплуатацию.

2.6. 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" и с одновременным отражением по дебету счета 76.09 "Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами" и кредиту счета 86.01 "Членские, вступительные взносы".

2.7. 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", субсчет 79.03 "Расчеты по договору доверительного управления имуществом" не включаются.

2.8. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности учитывать на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. По окончанию каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86.01 "Членские, вступительные взносы".

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

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

3.2. По данным Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" в течение отчетного периода отсутствует движение основных средств. На начало и конец отчетного периода стоимость основных средств составляет 159 тыс. руб. На забалансовом счете 010 "Износ основных средств" отражаются суммы износа. На 01.01.2020г. накопленная сумма износа составляла 79 тыс. руб. За отчетный период начислена сумма износа в размере 53 тыс. руб. На 31.12.2020г. накопленная сумма износа составила 132 тыс. руб.

3.3. Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" не имеет в собственности офисных помещений. Для осуществления деятельности заключены договора аренды нежилых помещений. Арендованные помещения учитываются на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в сумме равной арендной плате, которую арендатор уплачивает в течение срока действия договора аренды, так как оценочная стоимость арендованного имущества в договоре аренды не указана. Арендная плата на 01.01.2020г. составляла 158 тыс. руб., в течение года стоимость арендной платы не изменялась и на 31.12.2020г. составила 158 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность по данным Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" на 01.01.2020г. составляла 21 тыс. руб. По отношению к началу года дебиторская задолженность не изменилась и на 31.12.2020г. составила 21 тыс. руб. В Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" на 31.12.2020г. отсутствует долгосрочная, просроченная и безнадежная дебиторская задолженность.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался.

3.5. Кредиторская задолженность по данным Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" на 01.01.2020г. составляла 6 тыс. руб. По отношению к началу года кредиторская задолженность уменьшилась на 6 тыс. руб. и на 31.12.2020г. составила 0 тыс. руб. В Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" на 31.12.2020г. отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

3.6. Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" признает оценочные обязательства, связанные с оплатой ежегодных отпусков. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков исчисляется раз в год на 31 декабря. Размер резерва предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2020г. составил 32 тыс. руб.

3.7. В Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" в 2020 году:

- Операции с аффилированными лицами отсутствуют;
- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют;
- Прекращенные операции отсутствуют;
- Государственная помощь отсутствует.

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Незавершенные дела в суде на 31 декабря 2020г. отсутствуют.

Ассоциация "РегионРемМонтаж ПБ" не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Распространение коронавируса и введение ограничительных мер со стороны руководства РФ в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ оказало влияние на деятельность Организации, в том числе невозможность проведения плановых проверок членов саморегулируемой организации. При этом существенного влияния на финансовые показатели за 2020 год пандемия не оказала. Ассоциация подтверждает, что выявленные события за 2020 год не оказали влияние на достоверность показателей отчетности. Новая коронавирусная инфекция COVID-19 не оказала негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

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

В Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" по состоянию на 31.12.2020г. сформирован компенсационный фонд в размере 309 тыс. руб. (в 2020г. поступило взносов в компенсационный фонд – 9 тыс. руб.).

Компенсационный фонд передан по договору доверительного управления управляющей компании ООО "УК "ДОХОДЪ" в размере 309 тыс. руб. (в том числе в 2020г. – 9 тыс. руб.).

4.1. Строки Бухгалтерского баланса Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" на 31 декабря 2020 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				
Основные средства	1150	159	-	159
Финансовые вложения	1170	-	396	396
Дебиторская задолженность	1230	21	10	31
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	44	44
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2911	6	2917
ПАССИВ				
Целевые средства (Членские и вступительные взносы)	1350	2900	-	2900
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	159	-	159
Резервный и иные целевые фонды (Компенсационный фонд)	1370	309	127	436
Кредиторская задолженность	1520	-	20	20
Оценочные обязательства	1540	32	-	32

4.2. В бухгалтерской отчетности за 2020 год управляющая компания ООО "УК "ДОХОДЪ" скорректировала финансовые вложения по строкам 1170 и 1240 за 2018 год и 2019 год в зависимости от времени нахождения ценных бумаг на балансе согласно п. 10 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации". Соответствующие изменения внесены в бухгалтерский баланс Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" на 31 декабря 2020 г.

Изменение показателей бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		до исправлений	после исправлений	до исправлений	после исправлений
Финансовые вложения	1170	269	238	91	375
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	86	117	311	27

4.3. Отчет о финансовых результатах Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" за период январь - декабрь 2020 года составлен на основании данных отчета управляющей компании ООО "УК "ДОХОДЪ" по операциям, связанными с доверительным управлением средствами компенсационного фонда.

4.4. В Отчете о целевом использовании средств по строке 6250 "Прочие" отражена сумма взносов в компенсационный фонд поступивших от членов Ассоциации "РегионРемМонтаж ПБ" в 2020 году в размере 9 тыс. руб. и финансовый результат за 2020 год по данным отчета Управляющей компании, в управлении которой находятся средства компенсационного фонда, в размере 27 тыс. руб.

Генеральный директор Ушаков А.Б.

Главный бухгалтер Громакова Ю.В.

04 февраля 2021г.

Ассоциация «Региональное сотрудничество по привлечению квалифицированных рабочих в области промышленной безопасности» Ассоциация «РегионРемМонтаж ПБ» Санкт-Петербург