

**Ростовская областная ассоциация  
«Пожарная безопасность и гражданская защита»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности РОАПБ за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

**СОСТАВ ГОДОВОГО БУХГАЛТЕРСКОГО ОТЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность РОАПБ за 2020 год составлена на основании данных бухгалтерского учета РОАПБ как юридического лица, учитывает показатели деятельности Ассоциации.

Бухгалтерская отчетность РОАПБ за 2020 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2020 год - по форме № 0710001 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).
2. Отчет о финансовых результатах за 2020 год - по форме № 0710002 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).
3. Отчет о целевом использовании средств за 2020 год - по форме № 0710003 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).
4. Отчет о движении денежных средств за 2020 год - по форме № 0710005 приложения к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 19.04.2019 № 61н).
5. Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Существенных ошибок при отражении данных в бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды не выявлено.

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

**Полное наименование Ассоциации на русском языке** Ростовская областная ассоциация «Пожарная безопасность и гражданская защита»

**Сокращенное наименование ассоциации на русском языке** РОАПБ

**Место нахождения Ассоциации:** 344037, г. Ростов-на-Дону, ул. Лекальная, 9/38.

**Дата государственной регистрации и регистрационный номер** 30.03.2009г. № 1096100001139. Орган, осуществивший регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области.

**Идентификационный номер** 6167025797

**Президент РОАПБ** Михайличенко Сергей Алексеевич.

**Основной вид деятельности** Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22)

Ростовская областная ассоциация «Пожарная безопасность и гражданская защита» является некоммерческой организацией, созданной на основе общности целей и интересов юридических лиц, являющихся коммерческими организациями, для осуществления своей координационной, специализированной деятельности в сфере безопасности (пожарной, экологической, промышленной, охранной и иной безопасности) защиты населения от пожаров, природных, техногенных (промышленных) катастроф, других чрезвычайных ситуаций и в иных смежных областях.

**Общая численность сотрудников** по состоянию на 31.12.2019 года и 31.12.2020 года составляла 4 человека.

## **2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧРЕДИТЕЛЯХ АССОЦИАЦИИ И ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ**

**Учредителями Ассоциации являются:**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИСТЕМЫ ПОЖАРНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ» (ИНН 6165147750344010), Ростовская область, город Ростов-на-Дону, улица Текучева, 207

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРОЙЭЛЕКТРОБЫТ» (6136009668347760), Ростовская область, Целинский район, поселок Целина, улица 2-я линия, 111

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРОЙСЕРВИС» (ИНН 6136009548347760) Ростовская область, Целинский район, поселок Целина, улица 2-я линия, 111

**Органами управления организации являются:**

- Общее собрание членов Ассоциации;
- Совет Ассоциации;
- Президент Ассоциации.

Высшим руководящим органом управления Ассоциации является Общее собрание членов Ассоциации. Постоянно действующим коллегиальным органом управления Ассоциации является Совет Ассоциации, в который вошли:

Дронов Борис Иванович - генеральный директор ООО «ЮВС»;

Пустовой Сергей Николаевич - генеральный директор ООО «СПБ»

Давиденко Александр Павлович – генеральный директор ООО «Стройэлектробыт»;

Волошин Юрий Николаевич – директор ООО «НПС»;

Глушко Валерий Викторович – руководитель ИП Глушко В.В.

Хомец Павел Анатольевич – технический директор ООО «Строй.Пож.Сервис»

Единоличным исполнительным органом управления Ассоциации является Президент Ассоциации. Избирается Общим собранием Ассоциации сроком на пять лет. Президент Ассоциации может быть избран на новый срок неоднократно.

## **3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА АССОЦИАЦИИ**

Бухгалтерский учет в Ассоциации ведется в соответствии с Федеральными законами от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих Ассоциациях»; Положениями по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации; а также иными нормативными актами и разъяснительными документами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральной налоговой службы по вопросам организации и ведения бухгалтерского учета.

При формировании учетной политики Ассоциация исходила из следующих допущений:

- Ассоциация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке,
- принятая Ассоциацией учетная политика применяется последовательно от одного года к другому,
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных.

В 2020 году РОАПБ придерживалось учетной политики, утвержденной приказом № 6/н от 28.12.2018г. Основные моменты учетной политики заключаются в следующем:

- применяемая форма бухгалтерского учета – автоматизированная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н;
- ведение Налогового учета доходов и расходов в соответствии с гл. 25 НК РФ производится методом «по начислению».

РОАПБ ведет свою деятельность за счет источников целевого финансирования, состоящих:

- из регулярных и единовременных поступлений от учредителей, участников, членов; вступительных взносов; целевых взносов; членских, паевых взносов и т.д.;
- добровольных имущественных взносов и пожертвований;
- дивидендов (доходов, процентов), полученных по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам;
- иные не запрещенные законодательством поступления.

К мероприятиям целевого назначения в рамках хозяйствования РОАПБ относятся следующие:

- содержание РОАПБ;
- финансирование текущих расходов;
- иные статьи расходов, необходимые для осуществления уставной деятельности РОАПБ.

РОАПБ осуществляет свою деятельность в рамках сметы доходов и расходов.

Учет средств целевого финансирования РОАПБ и его расходования ведется с применением счета 86 «Целевое финансирование» и счета 76 «Расчеты с различными дебиторами и кредиторами».

РОАПБ, являясь организацией, не распределяющей полученную прибыль, признает полученный от деятельности доход в качестве целевого источника финансирования.

#### 4 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2020 г. в Ассоциации действовало положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденное приказом № 6/н от 28.12.2018г. В течение отчетного периода изменения в учетную политику Ассоциации не вносились

#### 5 АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

По состоянию на 31.12.2020 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

| Показатели                         | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Отклонения<br>(гр2-гр.3) |
|------------------------------------|------------|------------|--------------------------|
| 1                                  | 2          | 3          | 4                        |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 10,70      | 8,27       | 2,43                     |
| Коэффициент текущей ликвидности    | 23,02      | 20,16      | 2,86                     |

**Коэффициент абсолютной ликвидности** рассчитан как отношение суммы денежных средств (статья 1250 бухгалтерского баланса) и краткосрочных финансовых вложений (статья 1240 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статья 1500 бухгалтерского баланса)

**Коэффициент текущей ликвидности** рассчитан как отношение оборотных активов (статья 1200 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (статья 1500 бухгалтерского баланса).

#### ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА, ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Вступительные показатели отчетности по состоянию на 01.01.2020г. полностью соответствуют показателям отчетности по состоянию на 31.12.2019.

#### 6 КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

тыс. руб.

| Дебиторская задолженность                                               | По состоянию<br>на 31.12.2020г | По состоянию<br>на 31.12.2019г. | Отклонения<br>(гр2-гр.3) |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 1                                                                       | 2                              | 3                               | 4                        |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению                        | 1                              | 1                               | 0                        |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками                           | 565                            | 565                             | 0                        |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (по членским взносам) | 1 135                          | 1 146                           | -11                      |
| <b>ИТОГО:</b>                                                           | <b>1 701</b>                   | <b>1 712</b>                    | <b>-11</b>               |

Основной дебитор - ООО «СЭБ» - 562, 5 тыс. руб. (задолженность по беспроцентному займу)

Вся задолженность является текущей.

#### 7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства» отражаются средства Ассоциации на расчетных и депозитных счетах в банке и в кассе.

По состоянию на 31.12.2020 г. у Ассоциации остатки на расчетных и депозитных счетах в банке ПАО КБ «Центр – инвест» составили 1 476 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. РОАПБ остатка в кассе не имеет.

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2020 г. у Ассоциации не имеется.

Наличие и движение денежных средств раскрыто в отчете о движении денежных средств.

## 8 ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.

| -Целевое<br>финансирование                                 | По состоянию<br>на 31.12.2020г | По<br>состоянию на<br>31.12.2019г. | Отклонения<br>(гр2-гр.3) |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| 1                                                          | 2                              | 3                                  | 4                        |
| Компенсационный фонд                                       | 306                            | 303                                | 3                        |
| Вступительные взносы                                       | 127                            | 127                                | 0                        |
| Членские взносы                                            | 2 446                          | 2 192                              | 254                      |
| Проценты по депозитным вкладам<br>(компенсационного фонда) | 160                            | 137                                | 23                       |
| <b>ИТОГО:</b>                                              | <b>3 039</b>                   | <b>2 759</b>                       | <b>280</b>               |

## 9 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| Кредиторская задолженность                                                           | По состоянию<br>на 31.12.2020г | По состоянию<br>на 31.12.2019г. | Отклонения<br>(гр2-гр.3) |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 1                                                                                    | 2                              | 3                               | 4                        |
| Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками                                             | 14                             | 0                               | 14                       |
| Расчеты по налогам и сборам                                                          | 2                              | 2                               | 0                        |
| Расчеты с прочими<br>поставщиками и подрядчиками                                     | 2                              | 2                               | 0                        |
| Прочие расчеты с разными<br>дебиторами и кредиторами<br>(авансы по членским взносам) | 120                            | 140                             | -20                      |
| <b>ИТОГО:</b>                                                                        | <b>138</b>                     | <b>144</b>                      | <b>-6</b>                |

Вся кредиторская задолженность является текущей.

## 10 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Проценты к получению представляют собой проценты по депозитным вкладам (компенсационного фонда) и проценты банка, начисленные на остаток денежных средств на расчетном счете. В 2020 году такой доход составил 30 тыс. руб., что на 1 тыс. больше показателя 2019 года - 29 тыс. руб. Налог на прибыль как в 2019, так и в 2020 году составил 6 тыс. руб.

## 11 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности

Ассоциации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

## 12 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в 2020 году в Ассоциации отсутствовали.

## 13 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

На 31.12.2020 года бенефициарным владельцем Ассоциации является: Михайличенко Сергей Алексеевич.

Ассоциация располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п.1 ст. 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ и готово предоставить уполномоченным органам в соответствии с законодательством РФ.

По состоянию на 31.12.2020г. связанными сторонами являются:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | ИНН организации | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОЖСТРОЙСЕРВИС"                                                                   | 6147018294      | 347800, Ростовская область, город Каменск-Шахтинский, улица Ворошилова, дом 161-3                                         |
| 2     | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПАСЭКСПЕРТ"                                                                      | 6136010656      | 347760, Ростовская область, Целинский район, поселок Целина, улица 10-я Линия, 84                                         |
| 3     | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОЖАРНЫЙ СЕРВИС"                                                                  | 6146005285      | 346312, Ростовская область, город Зверево, улица Обухова, 35 Б                                                            |
| 4     | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПАРТАК"                                                                          | 6149013020      | 344037, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, Лекальная улица, дом 9/38, офис 2                                       |
| 5     | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОННЕДРАПРОМ"                                                                     | 6167122261      | 344037, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, Лекальная улица, 9-38                                                   |
| 6     | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЛУЖБА ПОЖАРНОГО МОНИТОРИНГА - 61"                                                | 6167105900      | 344037, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, Лекальная улица, 9-38                                                   |
| 7     | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПАСЭКСПЕРТ"                                                                      | 6167098957      | 347760, Ростовская область, Целинский район, поселок Целина, улица 2-я линия, дом 111                                     |
| 8     | РОСТОВСКАЯ РЕГИОНАЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ СПОРТИВНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФЕДЕРАЦИЯ ГОРОДОШНОГО СПОРТА РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ"               | 6166103523      | 344020, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, улица 26-го Июня, дом 151                                               |
| 9     | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОЙЭЛЕКТРОБЫТ"                                                                  | 6136009668      | 347760, Ростовская область, Целинский район, поселок Целина, улица 2-я линия, 111                                         |

| №<br>п/п | Полное фирменное наименование<br>(наименование для некоммерческой<br>организации) или фамилия, имя,<br>отчество аффилированного лица | ИНН<br>организации | Место нахождения юридического<br>лица или место жительства<br>физического лица (указывается<br>только с согласия физического<br>лица) |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10       | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ<br>ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ<br>"ЮГОВОСТОКСТРОЙ"                                                                      | 6113016683         | 347760, Ростовская<br>область, Целинский район, поселок<br>Целина, улица 2-я линия, 111                                               |
| 11       | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ<br>ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ<br>"СТРОЙСЕРВИС"                                                                         | 6136009548         | 347760, Ростовская<br>область, Целинский район, поселок<br>Целина, улица 2-я линия, 111                                               |
| 12       | ИП ДРОНОВ Б.И.                                                                                                                       | 613600277605       | Ростовская область, Целинский<br>район, поселок Целина                                                                                |
| 13       | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ<br>ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИСТЕМЫ<br>ПОЖАРНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ"                                                       | 6165147750         | 344010, Ростовская область, город<br>Ростов-на-Дону, улица Текучева, 207                                                              |
| 14       | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ<br>ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "<br>СТРОЙЭНЕРГОБЫТ                                                                      | 6136016030         | 347760, Ростовская<br>область, Целинский район, поселок<br>Целина, улица 2-я линия, 111                                               |

В течение 2020 года ИП Дронов Б.И. оказывал услуги аренды помещения, согласно договоров б/н от 29.11.2019 и б/н от 30.10.2020 на общую сумму 60 тыс. руб.

Основным управленческим персоналом в 2020 г являлись:

Михайличенко Сергей Алексеевич - президент Ассоциации

Гончар Виктор Вячеславович - вице президент Ассоциации

Вознаграждения составили: оплата труда - 499 тыс. руб. Отпускные - 19 тыс. руб. начисленные на них налоги и другие обязательные платежи - 156 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

#### 14 ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020 году изменение оценочных значений в отчетном периоде не происходило.

#### 15 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Ассоциация не являлась получателем государственной поддержки.

#### 16 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ассоциация планирует продолжать свою деятельность, и у нее отсутствует намеренность ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

В течение 2020 года в мире произошла вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Ассоциация подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

#### 17 ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Ассоциация не планирует прекращать какую-либо часть своей деятельности.

Ассоциация не ведет судебных разбирательств. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют

## 19 ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Незначительными рисками деятельности Ассоциации являются регуляторные (правовые) риски связанные с изменением законодательства. Другие риски отсутствуют.

Президент РОАПБ  
12.02.2021



Михайличенко С.А.