Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г,
отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2020 г
Ассоциации саморегулируемая организация
«Балтийский строительный комплекс»
(Ассоциации СРО "БСК")

Краткая характеристика структуры и основные направления деятельности.

Полное фирменное название:
Ассоциация саморегулируемая организация "Балтийский строительный комплекс"
Сокращенное название:
Ассоциация СРО "БСК"
Свидетельство о государственной регистрации 7814031604 24.03.16
Основной государственный № 1087800006084
Свидетельство о постановке на налоговый учет 78 № 006759331 Зарегистрировано в государственном реестре саморегулируемых организаций за регистрационным номером СРО-С-010-28052009
Местонахождение и почтовый адрес:
190103, г. Санкт- Петербург, Рижский пр., д.3,лит. Б, помещение 9
Директор - Быков Владимир Леонидович.
Среднесписочная численность сотрудников - _29___ чел.
Число членов по состоянию на 01.01.2020 года составляло _766__членов - юридические лица, а на 31.12..2020 г. число членов составило- _715_членов.

Ассоциация СРО "БСК» образовано на добровольном объединении юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей, в целях осуществления саморегулирования в области строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства.

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания 20 ноября 2019 г.

Ассоциация действует на основании Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 12.01.1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федерального закона от 01.12 2007 года № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», Градостроительного кодекса Российской Федерации и других нормативных правовых актов.

Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация о партнерстве:

-телефонный справочник Петербургской телефонной сети;
-информационная сеть Интернет, сайт srobsk.ru
-Газета «Строительный еженедельник»

На конец отчетного периода в составе организации созданы территориальные управления:

- Управление «ПЕТЕРБУРГСТРОЙ»г. Санкт-Петербург
- Управление «Реставраторы Санкт-Петербурга»г. Санкт-Петербург

- В 2020 г. у Ассоциации были следующие счета в Банках:
-

Наименование банка; счета	Наименование счета
ОАО "Банк Санкт-Петербург	
40703810035000003796	Расчетный
АО «АЛЬФА-БАНК»	
40703810432000000308	Компенсационный (Возмещение вреда)
40703810732000000309	Компенсационный (Договорных обязательств)
40703810132000000307	Расчетный
ВТБ (ПАО)	
40703810115010000156	Расчетный
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	
40703810802010000071 – закрыт 09.12.2020	Расчетный
40703810402010000073 – закрыт 09.12.2020	Компенсационный (Возмещение вреда)
40703810102010000072- закрыт 09.12.2020	Компенсационный (Договорных обязательств)
ПАО «Совкомбанк»	
40703810900160010917	Компенсационный (Возмещение вреда)
40703810600160010916	Компенсационный (Договорных обязательств)
40703810300160010915	расчетный

Структура Ассоциации.

Органами управления Ассоциации являются:

- Общее собрание членов Ассоциации (высший коллегиальный орган управления);
- Совет Ассоциации (постоянно действующий коллегиальный орган управления);
- Директор (исполнительный орган).

Решением Совета Ассоциации в Ассоциации 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.

Также, в Ассоциации имеется Ревизионная комиссия, которая является постоянно действующим выборным органом избираемым Общим собранием членов Ассоциации для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью.

***Целью Ассоциации является*:**

- 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 безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Ассоциации.
- Повышение качества выполнения строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства.

Учетная политика Ассоциации

В Ассоциации бухгалтерский учет ведется на основе стандартного плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, компьютерным способом с применением программы « 1С: Предприятие 8.3» и осуществляется силами структурного подразделения-бухгалтерии, возглавляемым главным бухгалтером, непосредственно подчиненным директору. Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных документов с введением в них дополнительных реквизитов.

Все совершаемые Ассоциацией факты хозяйственной деятельности оформляются первичными и первичными учетными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. На основании первичных и первичных учетных документов ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская отчетность Ассоциации.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации за отчетный период сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации составляется в тысячах рублях.

Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения признаются доходы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости на основании Акта приемки-передачи основных средств, форма №ОС-1 .

Активы не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. По основным средствам начисляется износ. Сумма износа учитывается ежемесячно на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». При выбытии основных средств сумма износа списывается со счета 010 «Износ основных средств».Основные средства приобретаются за счет средств, полученных от ведения уставной деятельности, и отражаются в учете по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал».

Расходы, связанные с ведением Ассоциацией уставной деятельности учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно в дебет счета 86.02 « Прочее целевое финансирование и поступление», в уменьшение начисленных членских и вступительных взносов.

Поступление членских и вступительных взносов учитывается на счете 51 «Расчетный счет» в корреспонденции со счетами 76.09.3 «Членские взносы» и 76.09.1 «Вступительные взносы» соответственно.

Поступление взносов в компенсационный фонд учитываются на счете 51 «Расчетный счет» на специальных банковских счетах в корреспонденции со счетами 76.09.5. «Компенсационный фонд возмещение вреда» и 76.09.6 «Компенсационный фонд, обеспечение договорных обязательств» соответственно.

Членские взносы начисляются по дате протокола заседания Совета Ассоциации о приеме в члены Ассоциации.

Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств начисляются по дате поступления на расчетный счет (специальный банковский счет).

Вступительные взносы начисляются по дате поступления на расчетный счет.

Выбытие, исключение организаций из Ассоциации осуществляется на основании даты и номера протокола заседания Совета Ассоциации, в котором принято решение об исключении члена из Ассоциации.

Материально – производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (распределенным по группам (видам), исходя из способа использования в оказании услуг или для управленческих нужд Ассоциации. Материально – производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов - по фактической себестоимости

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Ассоциации и оформлении ее результатов осуществляется в соответствии Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995г. №49. Инвентаризация проводится Ассоциацией в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. была проведена инвентаризация активов, имущества и обязательств, приказ № БСК-48 от 16.11.2020, приказ № БСК-55 от 22.12.2019 года. В результате инвентаризации имущества и обязательств не установлены факты наличия излишков (недостач).

Бухгалтерская отчетность Ассоциации составлена в тысячах рублей.

Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Основные финансовые показатели.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии – по средней рыночной стоимости по субъектам РФ и на конец периода составили сумму 54 671 тыс. руб.

Основные средства (графа 1150 баланса) учтены на 31.12.2020 года на сумму 12 219 тыс. руб. по первоначальной стоимости, что отражено по строке 1150 бухгалтерского баланса, в т.ч. в 2020 году были приняты к учету в сумме 480 тыс. руб. в составе основных средств следующие объекты: телефон, пожарная сигнализация, электронно-пропускная система для входа в организацию, компьютеры.

Амортизация основных средств в некоммерческих организациях не начисляется.

Сумма износа на забалансовом счете на 31.12.2020 года составила 11525 тыс. руб.

Запасы (графа 1210 баланса) В этой группе запасов на конец отчетного периода числится 45 тыс. руб. Материально–производственных запасов переданных в залог в Ассоциации нет. Резервов под снижением стоимости материальных ценностей не создавался

Дебиторская задолженность (графа 1230 баланса), всего 8766 тыс. руб., в т.ч.:

	сумма, тыс. руб.	резерв, сумма, тыс. руб.	отражено в балансе, сумма, тыс. руб.
Расчеты с членами Ассоциации (действующими и исключенными)	37558	30249	7309
Авансы выданные поставщикам материалов, работ, услуг	235	0	235
Расчеты с банком (проценты по депозитам)	2	0	2
Расчеты по претензиям (госпошлина и проценты присужденные Арбитражным судом)	723	199	524
Расчеты с прочими поставщиками услуг	762140	761444	696
ИТОГО:	**800658**	**791892**	**8766**

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность банков банкротов:

Наименование банка	Сумма задолженности, тыс. руб.	Документ, подтверждающий задолженность	
САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ ООО "ВНЕШПРОМБАНК"	436 399	выписка из реестра требований кредиторов	От 30.12.2020
АКБ "ЕВРОМЕТ" (ОАО)	263 414		От 28.12.2020
КБ "Монолит"	61 631		От 30.12.2020

Денежные средства и денежные эквиваленты (графа 1250 баланса), всего 1048071тыс. руб., в т.ч.:

наименование банка	***сумма, тыс. руб.***
БСК Банк СПб 3796 текущие расходы (расчетный) Банк СПб (корпоративный счет)	1265 9
ВТБ (ПАО) (Расчетный)	5163
Альфабанк (возмещение вреда)	471368
Альфабанк (договорный обязательств)	65548
Альфабанк (расчетный)	4713
Совкомбанк (возмещение вреда)	500
Совкомбанк (договорный обязательства)	499500
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" (Расчетный)	5
Итого	1 048 071

Целевые средства (графа 1350 баланса), всего 1051203 тыс. руб., в т.ч.:
Компенсационный фонд возмещения вреда 471869 тыс. руб.;
Компенсационный фонд договорных обязательств 565048тыс. руб.
Членские взносы 14286 тыс. руб.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (графа 1360 баланса) на 31.12.2019– 11739 тыс. руб., на 31.12.2020 – 12219 тыс. руб. В 2020 году произведено увеличение фонда на 480 тыс. руб. (приобретение основных средств).

Кредиторская задолженность (графа 1520 баланса), всего 14492 тыс. руб., в т.ч.:

	сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками материалов, работ, услуг	257
Расчеты с бюджетом – единый налог при применении упрощенной системы налогообложения	2
Расчеты с прочими поставщиками услуг	274
Расчеты с членами Ассоциации (членские взносы 2021 года, поступившие в 2020)	13895
Расчеты по страховкам	64

Фонд заработной платы за 2020 год составил 13222 тыс. руб. Начисленные страховые взносы 3694 тыс. руб. Совокупный доход управленческого персонала (директор, первый зам. директора, зам. директора, советник директора) составил 1667 тыс. руб., страховые взносы 504 тыс.руб.

Отчет о целевом использовании средств за январь – декабрь 2020 года

В течение 2020 года всего вступительных взносов 60 тыс. руб. (строка 6210), членских взносов 82191 тыс. руб. (строка 6215); средств компенсационного фонда 59200 тыс. руб. (строка 6250); восстановлен резерв по сомнительным долгам на сумму 807 тыс. руб. (строка 6250); доход по уставной деятельности 496 тыс. руб. (строка 6240)

Всего использовано целевых средств (строка 6300 отчета) 85181 тыс. руб., в т.ч:

№ строки формы 6	сумма, тыс. руб.	расшифровка
6312	500	средства, использованные для проведения конференций, семинаров
6321	16709	расходы, связанные с оплатой труда
6323	105	расходы на служебные командировки и деловые поездки
6324	1553	расходы на содержание помещений, автомобильного транспорта и иного имущества (затраты на аренду, охрану, ГСМ, расходные материалы, вывоз мусора, уборка офисных помещений)
6325	1192	ремонт основных средств и иного имущества
6326	28067	прочие: взносы в саморегулируемые организации, налоги, почтовые расходы, расходы на рекламу, расходы на услуги связи и интернет, услуги банков, канцелярские и хозяйственные расходы, информационно-консультационные, типографские
6330	480	приобретение основных средств – вложение в внеоборотные активы
6350	22575	прочие: расходы на аудит, страхование, создание резерва, привлечение новых членов, списание дебиторской задолженности

Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2019 года

Проценты к получению (строка 2320) всего 610 тыс. руб., в т.ч. проценты по депозитам 370 тыс. руб.; проценты за пользование чужими денежными средствами, присужденные Арбитражным судом 240 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340) всего 217 тыс. руб., госпошлина и проценты, присужденные Арбитражным судом.

Прочие расходы (строка 2350) отражена сумма 306 тыс. руб., госпошлина, уплаченная за рассмотрение исков в Арбитражном суде.

В 2020 году Ассоциацией подано 77 иска о взыскании членских взносов.

Прочее (строка 2460) отражена сумма 25 тыс. руб.,в т.ч сумма единого налога при применении упрощенной системы налогообложения за 2020 год – 17 тыс.руб; налоговые санкции 8 тыс. руб.

События после отчетной даты

1.1. Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

1.2. Ассоциация не имеет планов прекращения деятельности в последующих отчетных периодах, в т. ч. превышающих 12 месяцев.

Директор Быков В.Л.

19 марта 2021 года