

**Ассоциация саморегулируемая организация
«Балтийское объединение изыскателей»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г ,
отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2021 г
Ассоциации саморегулируемая организация
«Балтийское объединение изыскателей»
(Ассоциация СРО «БОИ»)**

Краткая характеристика структуры и основные направления деятельности.

1. Полное фирменное название:

Ассоциация саморегулируемая организация «Балтийское объединение изыскателей»

2. Сокращенное название:

Ассоциация СРО «БОИ»

3. Местонахождение и почтовый адрес:

190103, г. Санкт- Петербург, Рижский пр., д. 3 лит. "Б" , 2-й этаж, помещение № 3,12

4. Регистрация в государственном реестре саморегулируемых организаций за регистрационным номером СРО-И-018-30122009

Свидетельство о государственной регистрации 7814060619 от 26.03.16

Основной государственный № 1087800006007 ;

Свидетельство о постановке на налоговый учет 78 № 009431466;

Директор—Журавлев Александр Александрович ;

Среднесписочная численность сотрудников 14 чел.

Согласно законодательства, в соответствии с Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ

Гражданского Кодекса РФ НП стало Ассоциацией

Внесли изменения в уставные документы: Устав

Протокол 11-ОСЧ/И/15 от 12.11.2015

Состав учредителей (участников)-членов по состоянию на 01.01.2021 г. 392 члена, на 31.12.21-402 члена.

5. Образовано на принципах добровольного объединения юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей, в целях осуществления саморегулирования в области инженерных изысканий.

Ассоциация СРО «БОИ» 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.

6. Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация о партнерстве:
- телефонный справочник Петербургской телефонной сети;
 - информационная сеть Интернет; сайт sroboi.ru
 - газета «Строительный еженедельник»

7. В составе Ассоциации создано территориальное управление :
ТУ по Иркутской области, Республике Бурятия, Республике Саха (Якутия) г.Иркутск

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 партнерства 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.

Целью Ассоциации является :

- предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических лиц или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни и здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ по инженерным изысканиям, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Партнерства;
- повышение качества работ по выполнению инженерных изысканий.

На 31.12.2021 г у Ассоциации открыты следующие счета:

Наименование банка ; счета	Наименование счета
ОАО "Банк Санкт-Петербург"	
40703810335000003797	Расчетный
ПАО «ВТБ»	
40703810815010000155	Расчетный
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	
40703810000490000066	Расчетный
40703810300490000070	Компенсационный ВВ
40703810900490000069	Компенсационный ОДО
ПАО «Совкомбанк»	
40703810012030721554	Компенсационный ВВ

40703810912020721554	Компенсационный ОДО
40703810812010721554	Расчетный

Учетная политика Ассоциации

В Ассоциации бухгалтерский учет ведется на основе стандартного плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, компьютерным способом с применением программы «1С8:Бухгалтерия» и осуществляется силами структурного подразделения-бухгалтерии, непосредственно подчиненного 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 рублей.

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 осуществляются на счета 76.09.3 «Членские взносы» и 76.09.1 «Вступительные взносы» в корреспонденции счета 51 «Расчетный счет» соответственно.

Поступление взносов в компенсационный фонд учитываются на счете 76.09.5. «Компенсационный фонд. Возмещение вреда» и на счете 76.09.6 «Компенсационный фонд. Договорные обязательства» 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 членов 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

В Ассоциации остаток запасов относится к следующим группам: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности. Материально–производственных запасов переданных в залог в Ассоциации нет. Резервов под снижением стоимости материальных ценностей не создавался.

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Ассоциации и оформления 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 2021 г. была проведена инвентаризация активов и обязательств. (Приказ № БОИ-57 от 16.12.2021). В результате инвентаризации имущества и обязательств не установлены факты наличия излишков (недостач).

Основные финансовые показатели.

В 2021 году были приобретены основные средства на сумму 178 950 рублей, а именно Кофемашина автоматическая Jura E60 Piano Black – 1 штука, МФУ HP LaserJet Pro500 M521dn - 1 штука, ПК iRU City101в составеINTEL Core i3 10105+Монитор AOC Value Line24B2XDM/01 23,8 - 1 штука.

Переоценка основных средств в 2021 г. не производилась.

Основные средства (графа 1150 баланса) учтены на 31.12.2021 года на сумму 616 тыс. руб. по первоначальной стоимости, что отражено по строке 1150 бухгалтерского баланса, в т.ч. в 2021 году были приняты к учету основные средства на сумме 179 тыс. руб., выбыли на сумму 554 тыс. руб.

Амортизация основных средств в некоммерческих организациях не начисляется.

Сумма износа на забалансовом счете на 31.12.2021 года составила 350 тыс. руб.

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 11 195 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность (графа 1230 баланса), всего 3131 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)	11300	9817	1483
Авансы выданные поставщикам материалов, работ, услуг	383	0	383
Расчеты по претензиям (госпошлина и проценты присужденные Арбитражным судом)	148	0	148

Расчеты с прочими поставщиками услуг	53177	52089	1088
Расчеты по причитающим процентам	29		29
ИТОГО:	65037	61906	3131

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность банков банкротов:

Наименование банка	Сумма задолженности, тыс. руб.	Документ, подтверждающий задолженность	
САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ ООО "ВНЕШПРОМБАНК"	37275	выписка из реестра требований кредиторов	25.12.2020
АКБ "ЕВРОМЕТ" (ОАО)	14814		
итого	52089		

Денежные средства и денежные эквиваленты (графа 1250 баланса)

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2021 года денежные средства, отраженные в сумме 176 824 тыс. руб. имеют следующую структуру:

№	Наименование	По состоянию на 31.12.2020 г. (тыс. рублей)	По состоянию на 31.12.2021г. (тыс. рублей)
1	Денежные средства на расчетных счетах в банках (рублевые)	7 243	Всего в сумме - 9 293 в том числе: Банк СПБ (вступительные и членские)-557 Банк ВТБ (вступительные и членские)- 8 396 ФК «Открытие» (вступительные и членские) -12 ПАО «Совкомбанк» (вступительные и членские) -328
2	Денежные средства на специальных счетах в банках (рублевые)	140 091	Всего 159 531 в т.ч. ФК «Открытие» Возмещение вреда—59 025 Договорных обязательств100 306 ПАО «Совкомбанк» Возмещение вреда-50 Договорных обязательств-150
3	Депозитный счет	0	8 000
			Ассоциация СРО "БОИ" Филиал Кировский Банка ВТБ (ПАО) в СПбг. Санкт-Петербург
	Итого	147 334 тыс. рублей	176 824 тыс. рублей

Целевые средства (графа 1350 баланса), всего 167 691 тыс. руб., в т.ч.:

Компенсационный фонд возмещения вреда 59 075 тыс. руб.

Компенсационный фонд договорных обязательств 100 456 тыс. руб.
Членские взносы 8 160 тыс. руб.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (графа 1360 баланса) на 31.12.2020 – 991 тыс. руб., на 31.12.2021 – 991 тыс. руб.

В 2021 году произведено увеличение фонда на 179 тыс. руб. (приобретение основных средств) и уменьшение фонда на 554 тыс. руб. (списано на 307 тыс. руб., продано 247 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность (графа 1520 баланса), всего 12 169 тыс. руб., в т.ч.:

	сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками материалов, работ, услуг	1 657
Расчеты с бюджетом – единый налог при применении упрощенной системы налогообложения	2
Расчеты с членами Ассоциации (членские взносы 2022 года, поступившие в 2021)	10 485
Расчеты по страховкам	25

Отчет о целевом использовании средств за январь – декабрь 2021 года

В течение 2021 года поступило вступительных взносов 230 тыс. руб. (строка 6210); членских взносов 39 387 тыс. руб. (строка 6215); средств компенсационного фонда 19 450 тыс. руб. (строка 6250); восстановлен резерв по сомнительным долгам на сумму 754 тыс. руб. (строка 6250); доход по уставной деятельности 493 тыс. руб. (строка 6250)

Всего использовано целевых средств (строка 6300 отчета) 44 416 тыс. руб., в т.ч:

Расходы на целевые мероприятия(строка 6312) :

- Проведение конференций, совещаний, семинаров и т.д. (расходы на общее собрание, почтовые расходы, курьерские расходы, рекламные расходы и публикации СМИ, проведение конференций, полиграфические расходы) в сумме 5 848 тыс. рублей.

Расходы на содержание аппарата управления (строка 6320), в том числе:

-Расходы, связанные с оплатой труда (заработная плата, больничный лист за счет работодателя, отчисления в пенсионный фонд и фонды медицинские, фонд социального страхования, вознаграждения и компенсации по гражданско-правовым договорам) в сумме 9 543,0 тыс. рублей (строка 6321).

Управленческий персонал ассоциации состоит из директора, заместителя директора. В совокупности фонд оплаты труда управленческого персонала за 2021 год составил 885,0 тыс.руб.

-Расходы на служебные командировки и деловые поездки (компенсации расходов лицам, заменяющих представительские должности и являющихся членами коллегиальных органов, командировочные расходы) в сумме 596 тыс. рублей (строка 6323);

- Содержание помещений, автомобильного транспорта и иного имущества (аренда помещений, аренда автомобилей, коммунальные услуги, вывоз мусора, охранные услуги, уборка офисных помещений и кровли в зимний период. страхование имущества, содержание и

эксплуатация транспортных средств) в сумме 9 643,0 тыс. рублей (строка 6324)

- Прочие (нотариальные услуги, связь мобильная, интернет, стационарная связь, юридические и бухгалтерские консультационные услуги, подписка на издания, канцтовары, хозтовары услуги банков и пр.) в сумме 10 352,0 тыс. рублей (строка 6326).

- Приобретение основных средств и иного инвентаря в сумме 179 тыс. рублей (строка 6330).

- Прочие в сумме 5 491 тыс. руб., в т.ч. госпошлина- 89 тыс.руб., взносы в объединения СРО – 2698 тыс.руб., аудиторские услуги 70 тыс. руб., резерв по сомнительным долгам – 2165 тыс.руб., списание дебиторской задолженности – 469 тыс. руб. и пр.

Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2021 года

Проценты к получению (строка 2320) всего 373 тыс. руб., в т.ч. проценты по депозитам 232 тыс. руб.; проценты за пользование чужими денежными средствами, присужденные Арбитражным судом 40 тыс. руб., проценты по договорам займа 101 тыс. рублей

Прочие доходы (строка 2340) всего 133 тыс. руб. - судебные расходы по уплате госпошлины, присужденные Арбитражным судом

Прочее (строка 2460) отражена сумма 13 тыс. руб., сумма единого налога при применении упрощенной системы налогообложения за 2021 год.

События после отчетной даты

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.

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

Директор



А.А. Журавлев
Журавлев А.А.