ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету за 2022 год
Ассоциация саморегулируемая организация «Башкирское общество архитекторов и проектировщиков» (АСРО «БОАП»)

Юридический адрес:
г. Уфа, Башкортостан, ул. Пархоменко 156/3.
СРО НП «БОАП» зарегистрировано как юридическое лицо 26 декабря 2008 года, присвоено ИНН 0278900011.
20 мая 2009 года НП «БОАП» Решением о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору присвоен статус саморегулируемой организации основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации.

Основной вид деятельности: 94.12 – Деятельность профессиональных членских организаций, которая заключается в объединении организаций, занимающихся проектной деятельностью. По состоянию на 31 декабря 2022г. в состав АСРО «БОАП» входит 242 членов из них 14 индивидуальных предпринимателей и 228 юридических лиц, занимающихся архитектурно - проектной деятельностью.

Основной целью АСРО «БАОП» согласно «Градостроительному кодексу РФ» от 29.12.2004г. №190-ФЗ являются:
-Предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических лиц 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, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и должны выполняться членами СРО
-Повышение качества осуществления архитектурно - строительного проектирования.

Уставом организации предусмотрены следующие органы управления:
- Общее собрание членов АСРО «БОАП (высший орган)
- Правление АСРО «БОАП» (постоянно действующий коллегиальный орган управления).

Состав Правления: Председатель правления Ягудин Ильдар Рифович
Члены правления:
Александров Роберт Валерьевич (ООО ПИ «Башкиргражданпроект)
Ахмадиев РаилХасанович(директор ООО «Башпроект»)
Давыденко Андрей Владимирович (директор ООО ТАФ «Архпроект» СА РБ)
Донгузов Константин Александрович (инженер, ИП)
Кирайдт Анна Рудольфовна (директор ООО «ТМ «КИРСС»)
Яубасарова Гузель Юнусовна (директор ООО ПИ АСП)

Независимые члены Правления АСРО «БОАП»:
Садыкова Елена Ришатовна (начальник отдела градостроительного планирования и научно-исследовательских работ Министерства архитектуры и строительства РБ)

- Исполнительный орган АСРО «БОАП», вознаграждение управленческого персонала и страховые взносы:
Исполнительный орган действует по принципу единоначалия. Исполнительный орган возглавляет директор Харичков Сергей Анатольевич. Его размер оплаты труда за 2022 год составляет 2100 тыс.руб, страховые взносы 600 тыс.рублей.

Среднесписочная численность на 31.12.2022г. составила 8чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована Ассоциацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Согласно учетной политике АСРО, в случае отсутствия важной информации не включается в состав бухгалтерской отчетности: «Отчет о финансовых результатах», “Отчет о движении денежных средств»

По состоянию на 31 декабря 2022 года проведена полная инвентаризация всего имущества и обязательств, в том числе основных средств.

Имущество находится в хорошем состоянии недостач не обнаружено.

На все возникшие обязательства имеются акты сверок, расхождений не обнаружено.

Пояснения по строкам бухгалтерской отчетности на 31.12.2022 г :

1.Строка 1150 Основные средства.

В соответствии с ФСБУ 6/2020 проведен анализ основных средств (на существенность для деятельности Ассоциации). Всего обнаружено 13 единиц основных средств на сумму 505,6 тыс.руб, являющихся несущественными в виду их морального и полного начисленного износа. Согласно приказу от 30.12.2021 «Об изменении учетной политики» предусмотрено, что в бухгалтерском учете стоимость имущества до 100 тыс.руб учитывается в составе малоценных быстроизнашивающихся предметов (МБП). Все 13 проанализированных объектов основных средств имеют стоимость до 100тыс. рублей. В межрасчетный период, указанные в перечне несущественные основные средства, согласно проведенному анализу решено перевести в МБП на счет МЦ 04, для дальнейшего их эксплуатирования. Контроль за движением и сохранностью МБП возложен на материально ответственных лиц.

Комиссией проведено обследование всех основных средств, определен перечень основных средств с несущественной стоимостью для организации. Комиссия признала 13 объектов несущественными на общую стоимость 505643,59 рублей.

В межрасчетный период согласно акту - обследования и приказу от 30.12.2021 «Об изменении учетной политики по разделу основные средства» проведены операции в бухгалтерском учете по переводу основных средств в МБП на сумму 505643,59руб. С учетом проведенных операций в межрасчетный период, стоимость основных средств на 01.01.2022 году составила 1574т.р. С 2022 года начисляется амортизация основных средств в соответствии с изменением в законодательстве и принятой учетной политикой. За 2022 год начислена амортизация в сумме 495,8т.р. по состоянию на 01.01.2023 года стоимость основных средств составляет по остаточной стоимости 1078 т.р., по балансовой стоимости 1574т.р.

2.Строка 1210 Запасы.

Согласно учетной политике переданные в эксплуатацию предметы длительного использования списываются в расходы, но их стоимость числится в оперативном учете на забалансовом счете МЦ-04 до их полной непригодности и затем списываются с указанного счета оформленным актом на списание. Согласно инвентаризационной описи стоимость МЦ-04 составила 704 тыс. рублей.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в расходы, осуществляется по средней себестоимости. Способ расчета средней оценки скользящая оценка. Учет движения МПЗ ведется на 10 счете. Остаток МПЗ по состоянию на 31.12.2022 года составил в сумме 2 тыс. рублей.

3 . Строка 1230 Дебиторская задолженность

На 31.12.2022г. Дебиторская задолженность составила в сумме 16 тыс. рублей, в том числе:

- 14 тыс. руб. задолженность по внесенным авансам поставщикам;
- переплата налогов – 2 тыс. руб.;

4. Строка 1240 Финансовые вложения. По строке баланса 1240 - остаток компенсационного фонда (КФ), размещенный на специальных счетах 55.04 по состоянию на 31.12.2022 в сумме 139987 тыс. рублей,
в том числе: Компенсационный Фонд возмещения вреда 75080 тыс. рублей, Компенсационный Фонд обеспечения договорных обязательств 64907 тыс. рублей

5. Строка 1250 Денежные средства

По строке 1250 - остаток денежных средств на расчетном счете ОАО “Альфа-Банк» 459 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2022г.

6 . Целевые стредства: Строка баланса1350, строки отчета «О целевом использовании средств» 6200,6320,6400

По строке 1350 отражен остаток целевых средств в сумме 140078 тыс. рублей в том числе: остаток компенсационного фонда в сумме 139987 тыс. рублей., остаток нераспределенной прибыли 62 тыс.руб.

В отчете «О целевом использовании средств» отражено: за 2022 год были получены целевые средства в сумме 20323 тыс. рублей, в том числе:

- Вступительные взносы от новых членов СРО 510 тыс. рублей
- Членские взносы в сумме 14113 тыс. рублей,
- Компенсационный фонд 5651 тыс. руб.
- прибыль 49 тыс.руб.

Целевые средства вступительных и членских взносов за 2022 год использованы в сумме 14594 тыс. рублей в пределах сметы доходов и расходов утвержденной протоколом общего собрания № 1 от 18.05.2022г.

7. Резерв сомнительных долгов отражен в разделе 5 пояснения Дебиторская и кредиторская задолженность:

- На 31.12.2022 года резерв по сомнительным долгам составил 21526 тыс. рублей. Списаний сомнительных долгов не производилось;

8. Строка 1520 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 в сумме 387 тыс. рублей, расшифровывается по видам:

- задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 380 тыс. рублей (членские взносы), задолженность поставщикам в сумме 2тыс.руб., расчеты с подотчетными лицами 5тыс.руб.

Учет на забалансовых счетах

1. Учет арендованного имущества ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Ассоциация арендует помещение под офис у арендодателя по адресу: 450006 г. Уфа, ул. Пархоменко, дом 156/3. стоимостью 2231т.р. общей площадью 102м2. Последний договор аренды №1005 от 01.12.2021 заключен с арендодателем на срок 11 месяцев до 31.10.2022года с последующей пролонгацией на 11 месяцев.

Оценочные обязательства на отпуска, приходящиеся на 2022 год.

В силу специфики деятельности Ассоциации все расходы на его содержание производятся согласно смете доходов и расходов, утвержденной общим собранием членов Ассоциации за счет целевых взносов. В этой связи расходы по обычным видам деятельности ведутся не на затратных счетах, а накапливаются по счету 86.04 «Использование целевого финансирования от членов СРО» строго в соответствии статьям сметы расходов на текущий год. По состоянию на 31.12.2022 года отпуска работниками использованы, нет необходимости создавать резерв отпусков.

Непрерывность деятельности:

АСРО «БОАП» не имеет рисков для прерывания своей деятельности. В настоящее время в своем составе имеет 242 членов СРО, которые внесли взносы в компенсационный фонд в пределах уровня ответственности.

Событий по возмещению ущерба третьим лицам из компенсационного фонда не было, поэтому прерывание деятельности и прекращение операций не планируется.

Информация о связанных сторонах :
Связанными сторонами по отношению к СРО являются:
Председатель правления Ягудин Ильдар Рифович
Члены правления:
Александров Роберт Валерьевич,
Ахмадиев РаилХасанович,
Давыденко Андрей Владимирович ,
Донгузов Константин Александрович,
Кирайдт Анна Рудольфовна,
Яубасарова Гузель Юнусовна,
Садыкова Елена Ришатовна

Операций со связанными сторонами в 2022 году не было.

Информация о конечном бенефициаре:
АСРО «БОАП» является некоммерческой организацией, не имеющей своей целью извлечение прибыли и не распределяющей полученную прибыль между участниками Она вправе совершать действия, которые приносят доход, но только для поддержания работоспособности и достижения своей цели.

Полученная некоммерческой организацией прибыль не подлежит распределению между членами некоммерческой организации, а тратится на нужды организации, поэтому у АСРО БОАП бенефициарные владельцы отсутствуют. В случае отсутствия бенефициарных владельцев конечным бенефициаром признается единоличный исполнительный орган – директор Харичков Сергей Анатольевич.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не имеется.

Ассоциация не выдавала и не получала обеспечительных обязательств, гарантийных писем, и платежей.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют.

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами отсутствуют

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности, не было.

Директор Харичков С.А.

Главный бухгалтер Ахунова Ф.Р.