

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

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г ,
отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022 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—Быков Владимир Леонидович ;

Численность сотрудников 4 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 01.01.2022 г. 402 члена, на 31.12.22- 426 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 31.12.2022 г у Ассоциации открыты следующие счета:

Наименование банка ; счета	Наименование счета
ОАО "Банк Санкт-Петербург	
40703810335000003797	Расчетный
ПАО «ВТБ»	
40703810815010000155	Расчетный
ПАО «Совкомбанк»	
40703810012030721554	Компенсационный ВВ
40703810912020721554	Компенсационный ОДО
40703810812010721554	Расчетный

В Ассоциации бухгалтерский учет ведется на основе стандартного плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, компьютерным способом с применением программы «1С8:Бухгалтерия». 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.

С 1 января 2022 года учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения»

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 250 тыс. руб. Активы не более 250 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды и устанавливается приказом руководителя на основании п. 9 ФСБУ 6/2020

Учетной политикой установлено начисление амортизации линейным способом единовременно за год датой 31 декабря отчетного года. Начисление амортизации начинается с 1-го месяца признания объекта основного средства в учете.

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 счетах 76.09.3 «Членские взносы», 76.09.1 «Вступительные взносы» и 76.09.8 «Целевые взносы» 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 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 2022 г. была проведена инвентаризация активов и обязательств. (Приказ № БОИ-33 от 18.11.2022). В результате инвентаризации имущества и обязательств не установлены факты наличия излишков (недостач).

Основные финансовые показатели.

На начало года учтены основные средства на сумму 179 тыс. руб. по первоначальной стоимости, что отражено по строке 1150 бухгалтерского баланса 2021 года. В связи с изменением учетной политики, отражены ретроспективно - начисления, сделанные ранее по фонду недвижимого имущества одновременно скорректированы на начало 2022 года проводками по дебету счета 83.9 и кредиту счет 01.01. Балансовая стоимость основных средств на конец отчетного периода на 31.12.2022 составила 0 рублей. Имущество, ранее учитываемое в составе основных средств переведено в состав материальных ценностей в эксплуатации и учтено на забалансовом счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

На начало отчетного периода объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитывались на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства". Согласно учетной политики к договорам аренды, исполнение которых началось в 2022 году применяется ФСБУ 25/2018. 01.06.2022

На конец отчетного периода в бухгалтерском учете на счете 01.03 отражено право пользования арендованным помещением в сумме 2 214 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности в балансе в строке 1150 Основные средства отражена сумма права пользования арендованным имуществом за вычетом амортизации в сумме 1 948 тыс. руб. На конец отчетного периода в бухгалтерскому учете отсутствуют объекты, учитываемые на забалансовом счете 001

Дебиторская задолженность (графа 1230 баланса), всего 3385 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)	6840	5721	1119
Авансы выданные поставщикам материалов, работ, услуг	70	0	70
Расчеты по претензиям (госпошлина и проценты присужденные Арбитражным судом)	100	0	100
Расчеты с прочими поставщиками услуг	57580	52089	5491
Расчеты по причитающим процентам	10		105
ИТОГО:	61194	57811	6885

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 31.12.2022 года денежные средства, отраженные в сумме 186 418 тыс. руб. имеют следующую структуру:

№	Наименование	По состоянию на 31.12.2021 г. (тыс. рублей)	По состоянию на 31.12.2022г. (тыс. рублей)
1	Денежные средства на расчетных счетах в банках (рублевые)	9 292	Всего в сумме - 14 679 в том числе: Банк СПБ (вступительные и членские)-71 Банк ВТБ (вступительные и членские)- 14 316 ПАО «Совкомбанк» (вступительные и членские) -292
	Денежные средства на		Всего 171 731

банках (рублевые)		ПАО «Совкомбанк» Возмещение вреда—64 125 Договорных обязательств107 606
		Банк СПБ(корпоративный счет) 8
Итого	147 334 тыс. рублей	186 418 тыс. рублей

Целевые средства (графа 1350 баланса), всего 180 045 тыс. руб., в т.ч.:

Компенсационный фонд возмещения вреда 64 125 тыс. руб.;

Компенсационный фонд договорных обязательств 107 606 тыс. руб.

Членские взносы 8 314 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (графа 1520 баланса), всего 15 193 тыс. руб., в т.ч.:

	сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками материалов, работ, услуг	1 187
Расчеты с бюджетом – единый налог при применении упрощенной системы налогообложения	4
Расчеты с членами Ассоциации (членские и целевые взносы 2023 года, поступившие в 2022)	11 947
Расчеты по страховкам	85
Ошибочно перечисленные	15
Арендные обязательства	1955

Отчет о целевом использовании средств за январь – декабрь 2021 года

В течение 2022 года поступило вступительных взносов 285 тыс. руб. (строка 6210); членских взносов 39 965 тыс. руб. (строка 6215); средств компенсационного фонда 12 200 тыс. руб. (строка 6250); восстановлен резерв по сомнительным долгам на сумму 243 тыс. руб. (строка 6250); доход по уставной деятельности 684 тыс. руб. (строка 6250)

Всего использовано целевых средств (строка 6300 отчета) 41 023 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 5 045 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 1 146 тыс. рублей (строка 6321).

Управленческий персонал ассоциации состоит из директора, заместителя директора. В совокупности фонд оплаты труда управленческого персонала за 2022 год составил 478,0 тыс. руб.

замещающих представительские должности и являющихся членами коллегиальных органов, командировочные расходы) в сумме 2 693 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 2 528,0 тыс. рублей (строка 6324)

- Прочие (нотариальные услуги, связь мобильная, интернет, стационарная связь, госпошлина, взносы в объединения СРО, аудиторские услуги, юридические и бухгалтерские консультационные услуги, подписка на издания, канцтовары, хозтовары услуги банков и пр.) в сумме 27 357,0 тыс. рублей (строка 6326).

- Прочие в сумме 1 254 тыс. руб., в т.ч. , резерв по сомнительным долгам –1 837 тыс.руб., списание дебиторской задолженности – 417 тыс. руб. и пр.

Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2022 года

Проценты к получению (строка 2320) всего 628 тыс. руб., в т.ч. проценты по депозитам и займам 625 тыс. руб.; проценты за пользование чужими денежными средствами, присужденные Арбитражным судом 3 тыс. руб., доход от продажи имущества 6

Прочие доходы (строка 2340) всего 90 тыс. руб.: судебные расходы по уплате госпошлины, присужденные Арбитражным судом 84 тыс. руб., продажа имущества 6 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350) всего 16 тыс. руб.- процентный расход по арендным обязательствам

Прочее (строка 2460) отражена сумма 18 тыс. руб., сумма единого налога при применении упрощенной системы налогообложения за 2022 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



Быков В.Л.