Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г,
отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022
Некоммерческое партнерство « Балтийское объединение специализированных подрядчиков в области пожарной безопасности «БалтСпецПожБезопасность»

НП «БСПБ»

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402 –ФЗ

Раздел 1.Краткая характеристика и основные направления деятельности НП «БСПБ»

1.1.Общие сведения

Полное фирменное название:
Некоммерческое партнерство «Балтийское объединение специализированных подрядчиков в области пожарной безопасности «БалтСпецПожБезопасность»
Сокращенное название:
НП «БСПБ»
Свидетельство о государственной регистрации №7814031821
Основной государственный № 1107800002298;
Свидетельство о постановке на налоговый учет 78 № 006759921;
Зарегистрировано в государственном реестре саморегулируемых организаций за регистрационным 0101 от 02.09.2010г.
Местонахождение и почтовый адрес:
190103, г. Санкт- Петербург, Рижский пр., д.3,лит. Б
Директор –Быков Владимир Леонидович
Среднесписочная численность сотрудников - 1 чел.

Некоммерческое партнерство Образовано на принципах добровольного объединения юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей.

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной общим собранием членов Партнерства 02 декабря 2022 г. (протокол № 0212-ОСЧ/ПБ/22).

НП «БСПБ» 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», Федерального закона от 21 декабря 1994 года № 69-ФЗ « О пожарной безопасности» и других нормативно-правовых актов Российской Федерации.

Число членов по состоянию на 01.01.2022 года составляло 60 членов - юридические лица, а на 31.12.2022 г. число членов составило- 40 членов.

Информация о партнерстве размещена на сайте spobspb.ru

1.2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в организации ведется силами структурного подразделения – бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным директору. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы "1С: Бухгалтерия".

Ассоциация с 2021 года перешла на упрощенную систему налогообложения на основании заявления от 04.12.2020, объектом налогообложения признаются: доходы.

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 150 тыс. руб. Активы не более 150 тыс. 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.

В Ассоциации создаются оценочные обязательства: резерв на предстоящую оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам. Ассоциация создает резерв по сомнительным долгам в случае признания задолженности сомнительной. Резерв по сомнительной задолженности является оценочным значением. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

Расходы по уставной деятельности учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат с последующим ежемесячным списанием в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Получение членских и вступительных взносов осуществляются на счетах 76.09.3 «Членские взносы» и 76.09.1 «Вступительные взносы». Получение взносов в компенсационный фонд учитывается на счете 76.09.2, в корреспонденции со счетом 51 «Расчетный счет».

Раздел 2. Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г.

2.1.Основные средства

На начало отчетного периода в бухгалтерском учете основные средства отсутствуют.

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 получено в аренду офисное помещение по адресу: г. Санкт-Петербург. Рижский пр-кт , дом 3 , лит Б по договору аренды № 5/2023 от 01.12.2022.,арендодатель ИП Бурнос Н.А. На конец отчетного периода в бухгалтерском учете на счете 01.03 отражено право пользования арендованным помещением в сумме 59 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности в балансе в строке 1150 Основные средства отражена сумма права пользования арендованным помещением за вычетом амортизации в сумме 5 тыс. руб. На конец отчетного периода в бухгалтерскому учете отсутствуют объекты, учитываемые на забалансовом счете 001.

2.2 Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ5\1 «Учет материально-производственных запасов» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» без использования счета 15 и 16. Партнерство применяло оценку материально-производственных запасов по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности. В соответствии с их квалификацией (распределение по группам (видам), исходя из способа использования выполнения работ, оказание услуг либо для управленческих нужд Партнерства.

На 31.12.2022 материально-производственных запасов нет.

2.3 Дебиторская задолженность

Состав и сумма дебиторской задолженности подтверждены Актом инвентаризации расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2022 г. Инвентаризация проводилась согласно утвержденного Приказа № БСПБ -12 от 18.11.2022. В течении 2022 года осуществлялся контроль и мониторинг дебиторской задолженности. На основании данных с сайта **egrul.nalog.ru** были выявлены члены Партнерства – юридические лица, прекратившие свою деятельность. Дебиторская задолженность по таким юридическим лицам была в течении 2022 года списана. В Бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. НП «БСПБ» в строке баланса 1230 –«на 31 декабря 2022 г» дебиторская задолженность отражена в сумме - 1235 тыс. рублей, в т.ч.:

1).Задолженность членов партнерства по вступительным и членским взносам в сумме 3774 тыс. рублей за минусом резерва по сомнительным в сумме 2577 тыс. руб.;

2) авансы выданные в сумме 4 тыс. руб., в т.ч.: ООО «Такском» 4 тыс.руб.;

3) Задолженность в сумме 2 858 тыс. руб.(счет 76.05) , в т.ч.

ВНЕШПРОМБАНК ООО (СОЛИД)	369,00
НОТА-БАНК (ПАО) (СОЛИД)	194,00
СПб филиал ООО "Внешпромбанк"	2 295,00

4) Всего резерв по сомнительным долгам 5427 тыс. руб.

5). Дебиторская задолженность банков, признанных банкротами:

Банк	Сумма тыс. руб.	документы
ООО «Внешпромбанк»	369	уведомление № 57к/108964 Агентства по страхованию вкладов
«НОТА-Банк» (ПАО)	194	уведомление № 79к/85878 Агентство по страхованию вкладов; платежное поручение 130 от 30.12.2019
ООО «Внешпромбанк»	2294	уведомление № 05К/31006 от 29/04/2016 Агентство по страхованию вкладов

2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка баланса 1250 в Бухгалтерском балансе на 31.12.2022 года денежные средства, отраженные в сумме 2096 тыс.руб. имеют следующую структуру:

БСПБ Банк СПб 14343(Расчетный) /40703810435000014343	375 тыс. руб.
БСПБ Банк СПб 4343 (компенсационный) / 40703810335000004343	97 тыс. руб.
Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ (Расчетный) 40703810715010000158	624 тыс. руб.
Депозит	1000 тыс. руб.

2.5. Целевое финансирование и поступление

По строке 1350 «Целевые средства» в Бухгалтерском балансе на 31.12.2022 в сумме 3155 тыс. руб. отражены, учтенные на «31 декабря 2022 года» по счету 86 «Целевое финансирование и поступление» членские взносы, вступительные взносов, взносы в компенсационный фонд.

2.6.Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. сумма кредиторской задолженности «на 31 декабря 2022 года» отражена в сумме 229 тыс.руб. – членские взносы 2023 года, оплаченные в 2022 году.

В течение года предприятие своевременно производило налоговые платежи в бюджет. Просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

2.7. Оценочные обязательства

В отчетном году НП «БСПБ» из средств резерва на предстоящую оплату отпусков использовало 24 тыс.рублей, а начислено 25 тыс.руб.

На 31.12.2022 резерв по отпускам составляет 1 тыс. руб. (неиспользованный отпуск).

Раздел 3. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств за январь-декабрь 2022 г.

В течение 2022 года всего начислено: членских взносов 2530 тыс. руб., вступительных взносов 5 тыс. руб., взносов в компенсационный фонд -3 тыс. руб., прочих доходов – 107 тыс. руб.
Всего использовано целевых средств 2617 тыс. рублей, а именно:

- Расходы, связанные с оплатой труда (заработная плата, больничный лист за счет работодателя, отчисления в пенсионный фонд и фонды медицинские, фонд социального страхования) в сумме 396 тыс. рублей;
- Аренда помещений в сумме 66 тыс. рублей;
- Прочие (аудиторские услуги, почтовые расходы, услуги банков, юридические услуги, поддержка сайта) в сумме 197 тыс.рублей;
- Прочие (создание резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской задолженности) в сумме 258 тыс. рублей.

Раздел 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года

В строке 2320 – отражены проценты к получению от размещения денежных средств на депозитах – 75 тыс. руб.

В строке 2340 – отражена госпошлина, подлежащая возмещению по решению Арбитражного суда – 35 тыс. руб.

В строке 2460 – отражен начисленный налог УСН за 2022 год – 3 тыс. руб.

Раздел 5. Иная информация, подлежащая раскрытию

Прекращение деятельности не планируется. Реорганизация не планируется. В 2022 году Партнерство не выдавала и не получала каких-либо обеспечений и гарантий.

Раздел 6. Информация о событиях после отчетной даты и о непрерывности деятельности

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние движение денежных средств или результаты деятельности Партнерства, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют. Существенных ошибок, предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном году, не было.

Директор
НП «БСПБ»

Быков В.Л.

3 марта 2022 года