

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 год

Ассоциация проектировщиков «Объединение организаций
архитектурно-строительного проектирования»
(АС «ООАСП»)

1. Структура, основные цели и направления деятельности Ассоциации и источники ее финансирования

Полное официальное наименование: Ассоциация проектировщиков «Объединение организаций архитектурно-строительного проектирования».

Сокращенное официальное наименование: АС «ООАСП».

Ассоциация осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Градостроительным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», Федеральным законом «О саморегулируемых организациях», иными нормативными актами Российской Федерации и Уставом.

Ассоциация объединяет лиц, осуществляющих деятельность в области архитектурно-строительного проектирования.

Ассоциация зарегистрирована в Минюсте России. Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 05.03.2018г., учетная запись № 7814060943, дата выдачи свидетельства 10.09.2018г.

Юридический и фактический адрес: 191036, г. Санкт-Петербург, ул. 7-я Советская, д. 16, литера А, пом. 26-Н офис 63. ОГРН 1187800001069; ИНН 7810723346; КПП 784201001.

Ассоциация зарегистрирована в МИ ФНС № 11 по Санкт-Петербургу 20.11.2023г. дата выдачи свидетельства о постановке на учет 20.11.2023г..

Директором АС «ООАСП» является Новак Матвей Юрьевич. Запись об изменении внесена на основании Листа записи ЕГРЮЛ от 20.11.2023 ГРН 2237803174530.

Единоличным исполнительным органом в АС «ООАСП» является директор Новак Матвей Юрьевич.

Общее количество членов АС «ООАСП» на 31.12.2023г. составляет 115, из которых 56 членов действующих и 59 членов исключенных.

Связанной стороной АС «ООАСП» является директор Новак Матвей Юрьевич.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человека.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами ведения бухгалтерского учета) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011, от 06.04.2015, от 06.03.2018г., от 19.04.2019г.)

Основными функциями Ассоциации являются:

1) разработка и утверждение стандартов и внутренних документов Ассоциации в соответствии со ст.55.5 Градостроительного кодекса Российской Федерации, в том числе документов, определяющих порядок приема в члены Ассоциации, исключения из состава членов Ассоциации, документов, определяющих размер вступительного, регулярных членских и других взносов и порядок их уплаты;

2) разработка и утверждение правил контроля в области саморегулирования - документа, устанавливающего правила контроля за соблюдением членами Ассоциации требований технических регламентов, стандартов и внутренних документов Ассоциации, правил саморегулирования;

3) разработка и утверждение документа, устанавливающего систему мер дисциплинарного воздействия за несоблюдение членами Ассоциации правил контроля в области саморегулирования, требований технических регламентов, требований стандартов и внутренних документов Ассоциации, правил саморегулирования;

4) применение мер дисциплинарного воздействия за несоблюдение членами Ассоциации правил контроля в области саморегулирования, требований технических регламентов, требований стандартов и внутренних документов Ассоциации, правил саморегулирования и условий членства в Ассоциации;

5) осуществление анализа деятельности своих членов на основании информации, представляемой ими в Ассоциацию в форме отчетов в порядке, установленном соответствующим Положением, утвержденным решением общего собрания членов Ассоциации;

6) обеспечение информационной открытости своей деятельности и деятельности своих членов, в порядке установленном законодательством Российской Федерации;

7) ведение реестра членов Ассоциации на своем сайте в сети Интернет в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации.

8) осуществление контроля за предпринимательской деятельностью своих членов в части соблюдения ими требований стандартов и правил Ассоциации, условий членства в Ассоциации;

9) организация профессионального обучения, аттестацию работников членов Ассоциации или сертификацию произведенных членами Ассоциации товаров (работ, услуг), если иное не установлено федеральными законами;

10) организация проведения конкурсов, конгрессов, выставок, конференций, семинаров, других творческих, научных, образовательных, просветительских и иных мероприятий, отвечающих целям деятельности Ассоциации и связанным с развитием деятельности и повышением качества выполняемых работ и услуг членов Ассоциации;

Источниками финансирования Ассоциации является регулярные ежеквартальные и единовременные поступления от членов Ассоциации (вступительные, членские и целевые взносы).

Лицо, ответственное за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде - директор АС «ООАСН» Новак Матвей Юрьевич.

Заключен договор с ООО "Индиго Консалт" (ИНН 7840388462) от 14.02.2024г. № 40 о проведении аудиторской проверки за 2023 год.

2. Информация об учетной политике организации и о ее изменениях.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, ред. от 11.04.2018г.), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, ред. от 07.02.2020г.), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н, ред. от 08.11.2010г.), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н (ред. 19.04.2019г.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.1. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Ассоциации проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – один раз в год по состоянию на 31 декабря;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой размещение денежных средств компенсационного фонда и целевого финансирования в депозиты.

2.3. Материально-производственные запасы

Оценка материалов, включая активы. Принятые к учету начиная с 01.01.2022г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменить друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств отражаются деньги в кассе Ассоциации, деньги на расчетных счетах в банках.

Краткосрочные финансовые вложения как денежные эквиваленты не отражаются.

2.5. Расходы Ассоциации

Учет расходов осуществляется по статьям затрат Ассоциации.

Расходы производятся и признаются в учете в соответствии с утвержденной общим собранием сметой.

2.6. Дебиторская задолженность

Ассоциация ведет учет расчетов в разрезе: основания задолженности, контрагентов, видов задолженности.

2.7. Доходы Ассоциации

Учет доходов Ассоциации ведется в разрезе видов целевого финансирования и прочих поступлений от финансово-хозяйственной деятельности и по каждому источнику поступления. Виды, порядок уплаты и размер поступлений целевого финансирования устанавливается Общим собранием, утвержденными положениями и действующим законодательством в области саморегулирования. Поступление целевого финансирования признается в бухгалтерском учете по мере фактического поступления от членов партнерства. Доходы от финансово-хозяйственной деятельности отражаются по начислению.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Дебиторская задолженность

Сведения о краткосрочной дебиторской задолженности представлена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса в сумме 4 463 тыс. руб.

По строке 1230 отражены остатки по счетам 60.02 «Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам», 76.06. «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» (задолженность на 31.12.2023г. по начисленным членским и целевым взносам).

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. таблица 1).

Таблица 1. Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Остатки на счетах в банке	5 679	5 069

3.3. Целевое финансирование

Организационная и текущая деятельность Ассоциации осуществляется за счет целевого финансирования. Информация о наличии и видах целевого финансирования на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строкам 1350 Бухгалтерского баланса. Информация о поступлении и использовании средств отражена в Отчете о целевом использовании средств.

В пассиве по строке 1350 отражен остаток целевого финансирования по счету 86 «Целевое финансирование» (см. таблица 2).

Таблица 2. Целевое финансирование, тыс. руб.

Номер строки в бух. балансе	Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
1350	Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	710	(2 852)

Средства компенсационного фонда формируются исходя из количества членов и размера их взносов в компенсационный фонд.

По строке 1370 отражается сумма по счету 82.01 «Резервы, образованные в соответствии с законодательством» - Взнос в компенсационный фонд возмещения вреда и Взнос в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (см. таблица 3).

Таблица 3. Резервы, образованные в соответствии с законодательством, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Компенсационный фонд возмещения вреда	4 950	4 800
Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	3 400	2 950

3.4. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса в сумме 1 082 тыс. руб.

По строке 1520 отражены остатки по счетам 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 76.06. «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» (переплата на 31.12.2023г. по начисленным членским взносам), 76.09.2 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (задолженность по целевым взносам Ноприз).

4. Непрерывность деятельности

Основными оценочными параметрами Организации являются взносы, полученные от членов Ассоциации.

Поступления взносов в 2023 году остались на прежнем уровне. Организация в дальнейшем может и будет продолжать свою деятельность.

5. События текущей деятельности

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Ассоциация расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Ассоциации проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Ассоциации.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока. Однако руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Ассоциации продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

6. События после отчетной даты

Согласно действующему законодательству средства компенсационных фондов Ассоциации должны быть размещены на специальных счетах в кредитных организациях. По состоянию на 31.12.2023г. на спецсчетах размещена часть средств компенсационных фондов в размере 5 350 тыс. руб. На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности на спецсчетах размещены полностью средства компенсационных фондов в размере 8 350 тыс. руб.

У Ассоциации отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Директор



Новак М.Ю.

«26» марта 2024 года