ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету за 2020 год
Ассоциация саморегулируемая организация «Башкирское общество архитекторов и проектировщиков» (АСРО «БОАП»)

Юридический адрес:
г. Уфа, Башкортостан, ул. Пархоменко 156/3, офис1005.
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 2020г. в состав АСРО «БОАП» входит 237 членов из них 14 индивидуальных предпринимателей и 223 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)
- Исполнительный орган АСРО «БОАП»

Исполнительный орган действует по принципу единоначалия. Исполнительный орган возглавляет директор Харичков Сергей Анатольевич.

Среднесписочная численность на 31.12.2020г. составила 5 чел.

В учетной политике в 2020 приказом № 67 от 30.10.2020 г. внесены изменения:

Пункт 2. изложить:

Установить формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина Российской Федерации от 02.07.2010г. №66н.

В случае отсутствия важной информации не включать в состав бухгалтерской отчетности: «Отчет о финансовых результатах» и “Отчет о движении денежных средств»

В пункт 2.1 внести изменение:

Годовую бухгалтерскую отчетность представлять в срок до 28 марта:

- 1. Общему собранию
- 2. Органу государственной налоговой инспекции (в одном экземпляре);

Изменения учетной политики распространяются на все операции, осуществляемые в хозяйственной деятельности с 01 ноября 2020 года.

По состоянию на 31 декабря 2020 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 31.12.2020 г :

1. **Строка 1150 Основные средства.** Списано основных средств в сумме 33т.р , по группе оборудование - компьютер пришедший в негодность. С учетом списания стоимость основных средств на 31.12.2020 составила 2080т.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 783 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 31.12.2020 года составил в сумме 4 тыс. рублей.

3 . Строка 1230 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в сумме 367 тыс. рублей, в том числе:

- 7 тыс. руб задолженность по внесенным авансам поставщикам;
- переплата налогов - 29 тыс. руб.;
- переплата по фонду социального страхования 330 тыс.рублей

4. 1240 Финансовые вложения. По строке баланса 1240 - остаток компенсационного фонда (КФ), размещенный на специальных счетах по состоянию на 31.12.2020 в сумме 111491тыс. рублей
в том числе КФ возмещения вреда 59205 тыс. рублей,
КФ обеспечения договорных обязательств 52286тыс.рублей

5. Денежные средства

По строке 1250 - остаток денежных средств на расчетном счете 1095 тыс. рублей на расчетном счете ОАО Альфа-Банк 1095 тыс. рублей,

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

По строке 1350 в том числе отражен остаток целевых средств в сумме 111504тыс.рублей в том числе: остаток компенсационного фонда в сумме 111490 тыс. рублей.

За 2020 год были получены целевые средства в сумме 24499 тыс. рублей, в том числе:

- Вступительные взносы от новых членов СРО 480 тыс. рублей
- Членские взносы в сумме 13848 тыс. рублей,
- Компенсационный фонд 10157 тыс. руб.
- Прибыль 14т.р.

Целевые средства вступительных и членских взносов за 2020 год использованы на содержание ассоциации в сумме 12757 тыс. рублей в пределах сметы доходов и расходов утвержденной протоколом общего собрания № 1 от 16.04.2020г., 1571 тыс. рублей членские взносы в вышестоящую организацию НОПРИЗ, Всего 14328 тыс. рублей также предусмотрено сметой доходов расходов.

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

- На 31.12.2020 года резерв по сомнительным долгам составил 21526 тыс. рублей. Списаний сомнительных долгов не производилось;

8. Строка 1520 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в сумме 1453 тыс. рублей, состоит из следующих показателей:

- задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 1453 тыс. рублей (авансовые взносы в компенсационный фонд).

Учет на забалансовых счетах

1. Нематериальные активы учтены на забалансовом счете 014 в сумме 44 тыс. рублей по следующим видам:

- сайт СРО НП «БОАП» 20 тыс. рублей ,
- программа 1С Бухгалтерия проф 9 тыс.рублей,
- программа 1С Зарплата и управление персоналом 15 тыс.рублей

2. 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.

Оценочные обязательства на отпуска, приходящиеся на 2020 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. Кроме того сумма оценочного обязательства согласно расчету незначительная, составляет 273тыс.рублей, что от расходов по статье заработная плата со страховыми взносами составляет 4,1%(254/(5825+1005 1005)*100), это ниже процента существенности значения 5%, предусмотренного учетной политикой.

Непрерывность деятельности:

АСРО «БОАП» не имеет рисков для прерывания своей деятельности. В настоящее время в своем составе имеет 237 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 не планируется.

Информация о связанных сторонах

Операций со связанными сторонами в 2020 году не проводилось.

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.

События после отчетной даты 2020 г

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

Директор Харичков С.А.

Главный бухгалтер Ахунова Ф.Р.