

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Организации: Ассоциация «Инженерные изыскания в строительстве» -
Общероссийское отраслевое объединение работодателей
Сокращенное наименование: «АИИС»

Адрес места нахождения организации:
Юридический адрес: 115088, г. Москва, ул. 1-я Машиностроения, д.5, эт. 4, пом. 1, каб. 6А
Фактический адрес: 107076, г. Москва, ул. Электrozаводская, д.60

ОГРН: 1067799027977
ИНН: 7719286785

Сведения об учредителях Организации по состоянию на конец 2020 года:

| Наименование | Размер доли в уставном капитале |
|---|---------------------------------|
| ООО "Проектно-изыскательское предприятие Ингеопроект" СТГ ИНЖИНИРИНГ | Уставного капитала нет |

В Координационный совет Организации в 2020 году входили следующие лица:

| Фамилия, имя, отчество | Должность |
|----------------------------------|---|
| Богданов Михаил Игоревич | Президент Координационного совета АИИС |
| Касимов Николай Сергеевич | Вице-президент Координационного совета АИИС |
| Малинников Василий Александрович | Вице-президент Координационного совета АИИС |
| Болгова Галина Романовна | Вице-президент Координационного совета АИИС |
| Коваленко Владимир Георгиевич | Член Координационного совета АИИС |
| Есюнин Олег Леонидович | Член Координационного совета АИИС |
| Локтев Андрей Станиславович | Член Координационного совета АИИС |
| Бетин Олег Иванович | Член Координационного совета АИИС |
| Яблонский Леонард Иосифович | Член Координационного совета АИИС |

Исполнительный директор Организации: Матрoсова Альбина Владимировна

Главный бухгалтер Организации: Казанцева Светлана Васильевна

Аудитор Организации: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ»

Среднесписочная численность работающих в Организации: 38

Организация осуществляла некоммерческую деятельность в соответствии с Уставом:

основной вид деятельности по ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред.2): 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций

Организация является членом "НОПРИЗ"

Сведения об обособленных подразделениях Организации:

«АИИС» имеет обособленные подразделения, зарегистрированные по адресам:

- филиал «АИИС-ВОРОНЕЖ» по адресу: 394026, г. Воронеж, ул. Солнечная, дом 31а;
- филиал «АИИС-Дальний Восток» по адресу: 690091, г. Владивосток, ул. Пограничная, дом 15а;
- филиал «АИИС-КРАСНОДАР» по адресу: 350049, г. Краснодар, ул. Котовского, дом 42;
- филиал «АИИС-ПЕРМЬ» по адресу: 614016, г. Пермь, ул. Куйбышева, дом 52;

- филиал «АИИС-РОСТОВ-на-ДОНУ» по адресу: 344012, г. Ростов-на-Дону, ул. Текучева, дом 34;
- филиал «АИИС-САМАРА» по адресу: 443110, г. Самара, ул. Галактионовская, дом 157;

- филиал «АИИС-САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» по адресу: 190005, г. Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4;
- филиал «АИИС-ТОМСК» по адресу: 634021, г. Томск, ул. Шевченко, дом 41а, стр. 4;
- филиал «АИИС-ТЮМЕНЬ» по адресу: 625001, г. Тюмень, ул. Луначарского, дом 28;
- филиал «АИИС-УФА» по адресу: 450054, РБ г. Уфа, ул. Лесотехникума, дом 16/1.

В устав Организации, 07 апреля 2020 года, внесены и зарегистрированы изменения, связанные со сменой наименования Организации.

Деятельность Организации

Ассоциация является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих инженерные изыскания в строительстве. Решение о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций № БК-45/636 от 28.04.2009 г. выдано Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Правовой основой деятельности Организации является Федеральный закон от 1 декабря 2007 г. № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» и глава 6.1 Градостроительного кодекса РФ.

В порядке обеспечения имущественной ответственности членов Организации, Организацией сформированы компенсационные фонды:

- Компенсационный фонд возмещения вреда.
- Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

(тыс.руб.)

| Виды целевых поступлений | 2020 г. | 2019 г. |
|---------------------------------|---------|---------|
| Вступительные взносы членов | 1 708 | 1 400 |
| Членские взносы | 87 215 | 89 432 |
| Средства компенсационного фонда | 31 025 | 38 963 |
| Итого: | 119 947 | 129 795 |

(тыс. Руб.)

| Основные направления расходования целевых средств | 2020 г. | 2019 г. |
|--|---------------|---------------|
| Расходы, связанные с оплатой труда | 51 338 | 50 281 |
| Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 2 157 | 2 368 |
| Расходы на целевые мероприятия | 263 | 716 |
| Командировочные расходы | 19 | 395 |
| Итого: | 53 777 | 53 760 |

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Операции со связанными сторонами отсутствуют.

Бенефициарные владельцы не установлены (отсутствуют).

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались.

2.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты на оплату труда, отпускные и т.п. платежи основному управленческому персоналу Организации составили:

в 2020 году - 15 046 тыс. руб.

в 2019 году - 14 781 тыс. руб.

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Принятая Организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету.

Амортизация нематериальных активов не начисляется.

3.3. Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов. К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования. Срок полезного использования объектов основных средств установлен Организацией на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Организации в соответствии с внутренними документами Организации.

Основные средства Организации не подлежат амортизации. Износ основных средств отражается на забалансовом счете 010 ежемесячно исходя из норм амортизации.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

3.4. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

3.5. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Организация не осуществляет коммерческую деятельность. Источником формирования имущества являются регулярные и единовременные поступления от членов - членские и целевые взносы.

Доходами Организации, отраженными по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах за 2020 год являются поступления в виде процентов банков по текущему депозитному вкладу и прочие доходы.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, возврат которых предусмотрен по первому требованию Организации.

3.7. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Организация отражает оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков.

Резерв по сомнительной задолженности не формируется, в связи с выполнением договорных отношений и отсутствием сомнительной задолженности.

3.8. Учет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, с учетом изменений внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основании данных бухгалтерского учета.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. В учетную политику на 2021 год внесены следующие изменения:

ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, применяется только к фактам хозяйственной жизни, которые имеют место после 01.01.2021 года (без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет).

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Организации отсутствуют.

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2020 год не было.

5.3. Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2020 года в Организации не было материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

5.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Организацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

5.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2020 год не произошло.

5.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены расчеты по налогам и сборам, а также суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет, суммы НДС по полученным авансам отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных эквивалентов отражены открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев, возврат которых предусмотрен по первому требованию Организации:

| | |
|---------------------------------------|------------|
| за период с 18.01.2020 г. по 31.01.20 | 4 561,48 |
| за период с 18.01.2020 г. по 31.01.20 | 5 707,10 |
| за период с 16.01.2020 г. по 03.02.20 | 89 081,97 |
| за период с 05.02.2020 г. по 26.02.20 | 127 942,62 |
| За период с 05.02.2020 г. по 26.02.20 | 155 423,50 |
| за период с 01.04.2020 г. по 27.04.20 | 135 368,85 |
| за период с 30.04.2020 г. по 27.05.20 | 123 016,39 |
| за период с 30.05.2020 г. по 29.06.20 | 108 076,50 |

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| за период с 08.07.2020 г. по 30.07.20 | 59 071,04 |
| за период с 07.08.2020 г. по 28.08.20 | 47 594,54 |
| за период с 10.09.2020 г. по 29.09.20 | 37 071,04 |
| за период с 10.12.2020 г. по 24.12.20 | 23 258,20 |
| ИТОГО: | 916 173,23 |

5.8. Налоги

Организация является плательщиком налога на прибыль.
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила:

| | | |
|-------------|-----------|-----------|
| за 2020 год | 811 292 | тыс. руб. |
| за 2019 год | 6 535 681 | тыс. руб. |
| за 2018 год | 1 339 185 | тыс. руб. |

Налог на прибыль начислен соответственно,

| | | |
|-------------|-----------|-----------|
| За 2020 год | 162 259 | тыс. руб. |
| за 2019 год | 1 307 136 | тыс. руб. |
| за 2018 год | 267 835 | тыс. руб. |

5.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Организация не осуществляет коммерческую деятельность. Внереализационными доходами являются проценты по депозиту и прочие внереализационные доходы.

5.10. Оценочные обязательства

К резервам под оценочные обязательства отнесен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

5.11. Применимость допущения непрерывности деятельности Организации

В 2020 году Организацией не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Организации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Организации продолжать деятельность на непрерывной основе.

5.12. Реорганизация Организации

Решение по реорганизации Организацией не принималось.

5.13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия не установлены.

5.14. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Организация рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.15. Исправления ошибок

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год выявлены ошибки, допущенные в предшествующих отчетных периодах при заполнении раздела III "Целевое финансирование" бухгалтерского баланса.

В строке "Целевые средства" раздела III "Целевое финансирование" бухгалтерского баланса отражены неиспользованные на отчетную дату целевые средства, предназначенные для обеспечения Организацией целей, ради которых она создана, и соответствующую этим целям, отраженные в отчете о целевом использовании средств, включая чистую прибыль от приносящей доход деятельности, сформированную по итогам деятельности Организации за отчетный год.

В строке "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" раздела III "Целевое финансирование" бухгалтерского баланса отражены средства целевого финансирования, полученного Организацией в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств.

В виду существенности изменений показателей отчетности, необходимые корректировки произведены с учетом требований ретроспективного подхода.

В бухгалтерских балансах за 2018 и 2019 г.г. раздел III "Целевое финансирование" отсутствовал - целевые средства ошибочно отражены по статье «Доходы будущих периодов» раздела V «Краткосрочные обязательства». Суммы целевых средств по состоянию на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2019 г. составили соответственно 692 717 тыс. руб. и 738 154 тыс. руб. Указанные суммы отражены в строке "Целевые средства" раздела III "Целевое финансирование" бухгалтерского баланса.

Показатель строки «Добавочный капитал (без переоценки)» по состоянию на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2019 г. отражен в разделе III «Целевое финансирование» по строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

5.16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.17. Условные обязательства и условные активы

Организация участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к членам АИИС по задолженности по оплате членских взносов).

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов не создавался ввиду несущественности размеров претензий, предъявляемых к Организации контрагентами.

VI. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОРГАНИЗАЦИИ

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Правовые риски Организации связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

В 2020 году глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавируса.

Значительность влияния COVID-19 на операции Организации в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику. На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, ее влияние на Организацию в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все меры для его снижения.

Исполнительный директор

20 февраля 2021г.



Матросова А.В.