

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АС «СРО «Инженерные системы - проект» за 2023 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование:

Ассоциация проектировщиков «Саморегулируемая организация «Инженерные системы - проект».

Сокращенное наименование:

АС «СРО «Инженерные системы-проект» ИНН 78022366557/781401001.

Местонахождение общества:

РФ, 197342, Санкт-Петербург, Сердобольская ул., д. 65, лит. А., пом. 2Н, тел. 336-95-57.

Государственная регистрация:

АС «СРО «Инженерные системы - проект» создано на основании решения общего собрания членов № 1 от 14.07.2009 г. и зарегистрировано 06 августа 2009 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Главное управление Министерства юстиции РФ по Санкт-Петербургу и Ленинградской области.

Государственный регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц: 1097800004895.

Состоит членом Национального Объединения Проектировщиков (НОПРИЗ) г. Москва с 2010 года.

Переименовано в соответствии с законодательством РФ: Некоммерческое партнерство на Ассоциация. Запись о государственной регистрации изменений в учредительных документах внесена в ЕГРЮЛ 26 июля 2016 года за № 2167800134423.

Среднесписочная численность сотрудников:

в 2023 г. - 27 человек.

Количество членов Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 388 организаций.

Источниками формирования имущества Ассоциации являются вступительные и членские взносы, взносы в компенсационный фонд. Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

Годовой бухгалтерский отчет составлен за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года включительно.

Аудитор Ассоциации:

ООО «ИНДИГО консалт»

Адрес местонахождения: 199155, г. Санкт-Петербург, ул. Уральская, д. 17, корпус 3, лит Е, помещение 15-Н, 32-Н, офис 14/1. ОГРН 1089847164989, ИНН 7840388462, КПП 784001001

Член в Саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество», в государственном реестре аудиторских компаний № 11606067325.

Основные виды деятельности Общества в 2023 г.:

В 2023 году АС «СРО «Инженерные системы-проект» не осуществляло производственную и коммерческую деятельность.

Ассоциация осуществляет свою деятельность в соответствии с Федеральным законом N 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», Градостроительным кодексом РФ и др. правовыми актами и законами РФ. Для достижения целей Ассоциация вправе осуществлять следующие виды деятельности:

1) разрабатывать и утверждать требования к выдаче свидетельств о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Правила контроля в области саморегулирования, документы, устанавливающие систему мер дисциплинарного воздействия за несоблюдение членами Ассоциации требований к выдаче свидетельств о допуске, правил контроля в области саморегулирования, требований технических регламентов, требований стандартов и правил саморегулирования, стандарты и правила саморегулирования.

2) создавать специализированные органы, осуществляющие контроль за соблюдением членами Ассоциации требований законодательства Российской Федерации, правил и стандартов саморегулирования и рассмотрение дел о применении к членам Ассоциации мер ответственности (полномочия указанных органов возникают с момента приобретения Ассоциациям статуса саморегулируемой организации);

- 3) осуществлять анализ деятельности своих членов на основании информации, представляемой ими в Ассоциацию в форме отчетов в порядке, установленном документом, утвержденным решением общего собрания членов Ассоциации;
- 4) представлять интересы членов Ассоциации в их отношениях с органами государственной власти Российской Федерации, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления по вопросам уставной деятельности;
- 5) обеспечивать информационную открытость деятельности своих членов, опубликовывать информацию об этой деятельности в порядке, установленном законом и внутренними документами Ассоциации;
- 6) организовывать и проводить выставки, встречи, семинары, лекции, конференции, симпозиумы, конкурсы, иные информационные и просветительские мероприятия в области строительной деятельности;
- 7) организовывать и проводить праздники, фестивали, концерты и другие культурные мероприятия, направленные на пропаганду и популяризацию строительной деятельности;
- 8) выявлять и обобщать общественное мнение, проводить опросы, сбор, анализ и обработку информации в области строительной деятельности;
- 9) разрабатывать и реализовывать программы и проекты, направленные на развитие в области строительной деятельности;
- 10) привлекать средства для финансирования деятельности Ассоциации по реализации его уставных целей;
- 11) организовывать и проводить мероприятия по развитию, реализации и защите творческого потенциала, идей и деловых начинаний, а также профессиональных интересов членов Ассоциации в области строительной деятельности;
- 12) организовывать разработку и внедрение передовых технологий строительной деятельности;
- 13) оказывать помощь и поддержку членам Ассоциации в реализации их интеллектуального потенциала, организационных и экономических возможностей в деле развития научно-технического прогресса в области строительной деятельности;
- 14) осуществлять информационную деятельность по пропаганде достижений науки, техники и передового опыта в области строительной деятельности;
- 15) устанавливать и развивать постоянные контакты между организациями и специалистами, работающими в области строительной деятельности, с целью обмена технической информацией, содействия в приобретении материалов и оборудования, оказания различных услуг и посреднической деятельности;
- 16) развивать связи с научной и инженерно-технической общественностью зарубежных стран согласно действующему законодательству России, взаимный обмен новейшими достижениями науки и техники, содействие установлению эффективного сотрудничества по обмену опытом и информацией в области строительной деятельности;
- 17) осуществляет контроль за предпринимательской или профессиональной деятельностью своих членов в части соблюдения ими требований стандартов и правил Ассоциации, условий членства в Ассоциации;
- 18) рассматривает жалобы на действия членов Ассоциации и дела о нарушении ее членами требований стандартов и правил Ассоциации, условий членства в Ассоциации.

Структура органов управления:

Общее собрание членов Ассоциации, директор.

Директор Ассоциации: Крумер Роман Григорьевич.

Главный бухгалтер: Подзорова Арина Викторовна.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью:

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляется директором.

2. Учетная политика

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой АС «СРО «Инженерные системы - проект» на 2023 год, утвержденной приказом № 139-УП от 29 декабря 2022 г.

Учетная политика Организации для бухгалтерского учета сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным МФ РФ от 06.10.2008 № 106н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АС «СРО «Инженерные системы-проект» подготовлена в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г. № 106н;

- Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
 - Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н;
 - других нормативных актов в отношении бухгалтерского учета и отчетности.
- Учетная политика, применяемая в 2023 г. существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в 2022 г.

3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества Ассоциации регулируется ст. 561 ГК РФ, ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49.

В соответствии с вышеуказанными документами перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год в АС «СРО «Инженерные системы - проект» проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с приказом Директора № 171 от 19.12.2023г. результаты проведенной инвентаризации подтвердили правильность отражения активов и обязательств в бухгалтерском учете Организации. В ходе проведения инвентаризации излишков и недостач не выявлено.

4. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ассоциация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

5. Условные обязательства и активы, оценочные обязательства

В 2023 г. АС «СРО «Инженерные системы - проект» не формировало в бухгалтерском учете условные обязательства и активы, а также оценочные обязательства в порядке, предусмотренном Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом МФ РФ от 13.12.2010 г. № 167н. Резерв на выплату отпускных и вознаграждений работникам не создавался.

6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2023 г. АС «СРО «Инженерные системы - проект» не производило в бухгалтерском учете и отчетности исправления существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в порядке, предусмотренном Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом МФ РФ от 22.06.2010 г. № 63н, ввиду их отсутствия.

7. Пояснения к годовой отчетности и способы представления информации в формах бухгалтерской отчетности.

7.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма 0710099), касающиеся существенных показателей.

Актив бухгалтерского баланса

К строке 1210 «Запасы» - инвентарь – 1 тыс. руб.

К строке 1230 «Дебиторская задолженность» - 378 тыс. руб.:

- в том числе задолженность банка %% за декабрь 2023 г. - 40 тыс. руб.

- прочая краткосрочная дебиторская задолженность поставщиков работ, услуг - 338 тыс. руб.

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 123815 тыс. руб.:

- в том числе 2922 тыс. руб. остаток денежных средств целевого финансирования на расчетном счете.

- специальном банковском счете организации для учета средств компенсационного фонда возмещение вреда - 47818 тыс. руб.

- специальном банковском счете организации для учета средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств - 73075 тыс. руб..

Пассив бухгалтерского баланса

К строке 1350 «Целевые средства» - 124129 тыс. руб.:

- в том числе средства компенсационного фонда возмещения вреда и средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств - 120911 тыс. руб.

- целевые средства СРО - 3218 тыс. руб.

К строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 65 тыс. руб.:

- налог на прибыль, начисленный за 4 кв. 2023 г., уплаченный в бюджет по сроку в 2023г. - 32 тыс. руб., прочая краткосрочная кредиторская задолженность - 33 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2023 г. по заработной плате перед персоналом отсутствует, по страховым взносам в СФР и ФСС отсутствует, по НДФЛ отсутствует.

7.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (форма № 0710002)

К строке 2340 «Прочие доходы» - 340 тыс. руб.;

- сумма процентов, начисленных банком за 2023 год на денежные средства, размещенные на специальных счетах компенсационного фонда возмещения вреда и средства компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, соответственно. Проценты по краткосрочному депозиту денежных средств расчетного счета.

7.3. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств (форма № 0710003)

Целевое использование полученных средств осуществляется на основании сметы, утвержденной общим собранием членов АС «СРО «Инженерные системы - проект». Данная форма отчетности составлена на основании данных бухгалтерского учета по счету 86 «Целевое финансирование» в разрезе статей доходов и расходов на основании утвержденной сметы. (Протокол № 01-23 общего собрания членов от 18.04.2023 г.).

7.4. Пояснения к Отчету о движении денежных средств (форма № 0710005)

Уставная некоммерческая деятельность для Ассоциации является основной и соответствует целям создания Ассоциации, поэтому информация о поступлении и расходовании средств по уставной некоммерческой деятельности отражена в форме № 5 по группе статей «Денежные потоки от текущих операций».

7.5. Вступительные и сравнительные данные

Вступительные показатели бухгалтерской отчетности на 01.01.2023 г. полностью соответствуют показателям отчетности на 31.12.2022 г.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факторы хозяйственной деятельности отсутствуют.

9. События после отчетной даты

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

10. Учет операций со связанными сторонами

Связанными сторонами для организации является основной управленческий персонал. Вознаграждение основного управленческого персонала в 2023 году составило 1510 тыс. руб., включая страховые взносы.

11. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году в Ассоциации отсутствовала прекращаемая деятельность, определенная в Положении по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденном Приказом МФ РФ от 02.07.2002 г. № 66н (ПБУ 16/02).

Директор Ассоциации _____ Крумер Р.Г.

Главный бухгалтер _____ Подзорова А.В.

