

# **Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств Саморегулируемой организации Ассоциация проектных предприятий Группа компаний «Промстройпроект» за 2020 год**

## **Сведения об организации**

Саморегулируемая организация Ассоциация проектных предприятий Группа компаний «Промстройпроект» (Сокращённое наименование - СРО А ГК «Промстройпроект») является саморегулируемой некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации.

Юридический адрес и адрес местонахождения: 443100, г. Самара, ул. Невская, дом 3.

Статус саморегулируемой организации присвоен решением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №-00-01-39/109-СРО от 05.02.2010г., Рег. №СРО-П-130-28012010.

СРО А ГК «Промстройпроект» является членом Общероссийской негосударственной некоммерческой организации «Национальное объединение проектировщиков и изыскателей» (НОПРИЗ).

Единоличный исполнительный орган: Директор - Верёвкин Олег Александрович, утвержден Решением общего собрания от 11.09.2018 года.

Коллегиальный орган состоит из восьми человек: Быков Д. В, Репекто В.В., Горбунов А.П., Топчиев В.В., Березовский В.Н., Щербаков Д.В., Коропятник А.В

Руководитель коллегиального органа: Президент - Седышев Борис Германович.

Деятельность СРО А ГК «Промстройпроект» полностью осуществляется за счёт вступительных и членских взносов членов партнёрства, в соответствии со сметой утверждённой общим собранием членов партнёрства.

За счёт взносов в Компенсационный фонд членов партнёрства и прибыли полученной за счет размещения средств на депозитах в предыдущих периодах, в соответствии с законодательством сформированы Компенсационный фонд возмещения вреда и Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

Количество членов СРО:

- по состоянию на 01.01.2020г. – 160, в том числе 155 предприятия и 5 индивидуальных предпринимателя,

- по состоянию на 31.12.2020г. - 168, в том числе 164 предприятия и 4 индивидуальных предпринимателя.

Среднегодовая численность сотрудников в 2020 году составляла 12 человек.

Уставная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со Сметой, утвержденной Общим собранием членов СРО А ГК «Промстройпроект».

## **Сведения об учётной политике.**

2.1 Существенная информация об Учётной политике организации в 2020г.:

- Материалы принимаются к учёту по фактической себестоимости. При выбытии материалов используется метод оценки по средней себестоимости;

- Лимит признания активов, имеющих признаки основных средств, составляет 100 000 руб. и более;

- Износ по основным средствам начисляется исходя из сроков полезного использования линейным методом, и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств»;

- Взносы членов СРО учитываются методом начисления на счёте 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счётом 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;

- Компенсационные фонды отражаются на счете 86 «Целевое финансирование»;

- Расходы будущих периодов списываются исходя из их характеристик на основании приказа руководителя ежемесячно;
- Учет расходов по осуществлению уставной деятельности осуществляется на счете 20 «основное производство». списание производится в дебет счета 86 «Целевое финансирование».
- Уровень существенности в бухгалтерском учёте составляет 5% от соответствующей строки бухгалтерского баланса.

### **Пояснения к формам бухгалтерской отчётности.**

В «Бухгалтерском балансе» по состоянию на 31.12.2020г. отражены:

По строке 1150 «Основные средства» основные средства по первоначальной стоимости на 31.12.2020г. - 216 тыс.руб.

В составе основных средств учтены 5 компьютеров и 1 кондиционер. Износ основных средств начисляется на забалансовом счете 10 «Износ основных средств» и составляет на конец года - 197 тыс.руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на расчетных счетах и специальных счетах компенсационных фондов по состоянию на 31.12.2020г. –

58 855 тыс.руб., в том числе:

-Банк ВТБ (ПАО) Компенсационный фонд договорных обязательств (ОДО) на специальном счете № 40703810410240000426 - 40605 тыс.руб.;

-Банк ВТБ (ПАО) Компенсационный фонд возмещения вреда (ВВ) на специальном счете № 40703810110240000425 - 16065 тыс.руб.;

-Банк ВТБ (ПАО) Членские взносы на расчетном счете №4070380010240000129 для осуществления уставной деятельности- 2185 тыс.руб.;

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» - краткосрочная дебиторская задолженность на конец года в сумме 3796 тыс. руб., состоит из:

-начисленных процентов к получению на размещенные средства компенсационных фондов в Банке ВТБ (ПАО) - 1871 тыс. руб.;

-прочая -1925 тыс.руб.

По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток средств финансирования на ведение уставной деятельности в размере - 2671 тыс. руб.

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» показаны средства целевого финансирования, направленные на приобретение объектов основных средств в размере 216 тыс.руб.

По строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» отражены средства компенсационных фондов, сформированных в соответствии с законодательством в области саморегулирования всего 58178 тыс. руб., в том числе:

- Компенсационный фонд договорных обязательств- 41706 тыс. руб.;

- Компенсационный фонд возмещения вреда- 16466 тыс. руб.;

- госпошлина (возврат по суду) – 5 тыс.руб.

Информация по компенсационным фондам:

- средства компенсационных фондов на 01.01.2020г. 54063 тыс. руб.

- в отчетном периоде поступило всего взносов в фонды - 2200 тыс. руб. (ОДО-1250 тыс. руб., ВВ-950 тыс. руб.)

- увеличены компенсационные фонды на сумму начисленного дохода от размещения фондов за 2020 год – 1910 тыс. руб. (ОДО-1398 тыс. руб., ВВ-512 тыс. руб.)

- средств компенсационных фондов на 31.12.2020г. – 58173 тыс. руб. (ОДО – 41706 тыс. руб., ВВ – 16466 тыс. руб.).

Состояние и динамика краткосрочной кредиторской задолженности отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность». Краткосрочная кредиторская составляет 1802 тыс. руб. и включает в себя задолженность организации по состоянию на 31.12.2020г.

- по налогам и сборам – 369 тыс. руб.

- прочая –1433 тыс. руб.

Финансовые показатели отражены в «Отчёте о финансовых результатах» за 2020 год.

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены суммы начисленных процентов к получению на размещенные средства компенсационных фондов в Банке ВТБ (ПАО) - 2388 тыс. руб.

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отражена сумма начисленного налога на прибыль в размере 20% с суммы дохода - 478 тыс. руб.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражена сумма чистой прибыли, полученная за год - 1910 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная от размещения средств компенсационных фондов, направлена на увеличение средств компенсационных фондов:

- Компенсационного фонда договорных обязательств на 1398 тыс. руб.;

- Компенсационного фонда возмещения вреда на 512 тыс. руб.

По этой причине образовалась разница между общей суммой средств компенсационных фондов и суммой, размещенной на специальных счетах в банке.

Раскрытие информации о поступлениях и расходах целевых средств отражено в «Отчете о целевом использовании средств за 2020 год».

-Стр. 6100 «Остаток средств на начало года» -56376 тыс. руб.

-Стр. 6200 «Всего поступило средств» -16526 тыс. руб., из них:

- членских взносов-11933 тыс. руб. (строка 6215);

- целевых взносов-2200 тыс. руб. (строка 6220);

-прибыль от приносящей доход деятельности – 2388 тыс. руб. (строка 6240);

- госпошлина (возврат по суду) – 5 тыс.руб. (строка 6250).

-Стр 6300 «Всего использовано средств» – 12053 тыс. руб., из них:

- «Расходы на содержание аппарата управления» -11575 тыс. руб. (стр.6320), в том числе:

-расходы, связанные с оплатой труда, включая начисления – 8756 тыс. руб.

-расходы на служебные командировки – 64 тыс. руб.

-содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) – 864 тыс. руб.

-прочие – 1891 тыс. руб.

- «Прочие» -478 тыс. руб. (стр.6350), в том числе:

- налог на прибыль – 478 тыс. руб.

-Стр 6400 «Остаток средств на конец года» -60849 тыс. руб., из них:

- Резервный и иные целевые фонды (компенсационные фонды ВВ и ОДО) - 58178 тыс. руб.

- Целевые средства – 2671 тыс. руб.

Хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со Сметой утвержденной на 2020 год Общим собранием членов СРО А ГК «Промстройпроект» 27.04.2020г.

Расходы организации на содержание аппарата управления в 2020 г. (тыс.руб.).

	Наименование статей	План	Факт	Отклонения (+) экономия (-) перерасход
1.	взносы НОПРИЗ	1 040	1 080,6	-40,6
2.	аренда и содержание помещений	908,5	863,6	+44,9
3.	фонд оплаты труда (ФОТ)	9 309,3	8 755,6	+553,7

4.	аудит	60	60	
5.	аутсорсинг по бух.учету	180	180	
6.	командировочные	150	64,1	+85,9
7.	представительские	50	1	+49
8.	почтовые услуги	4	4	
9.	услуги нотариуса	6	-	+6
10.	обучение	50	2,4	+47,6
11.	судебные издержки	20	-	+20
12.	приобретение оргтехники, программного обеспечения, их обслуживание	195	194,5	+0,5
13.	информационные услуги	288	215,5	+72,5
14.	канцтовары, расходные материалы	140	140	
15.	услуги банка	40	14,1	+25,9
	Итого	12 440,8	11 575,4	+865,4

События после отчетной даты, имеющие место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, оказавшие влияние на формирование отчетности, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020г. неразрешенные разногласия по уплате налогов, взносов с налоговым органом и внебюджетными фондами отсутствуют. Выданных гарантий и поручительств СРО А ГК «Промстройпроект» не имеет.

Условия деятельности организации и способы ведения бухгалтерского учета в отчетном периоде не менялись.

СРО А ГК «Промстройпроект» не планирует прекращения деятельности.

Директор СРО А ГК «Промстройпроект» \_\_\_\_\_

Верёвкин О.А.