

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств Саморегулируемой организации Ассоциация проектных предприятий Группа компаний «Промстройпроект» за 2019 год

Раздел 1. 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 01.01.2019г. – 152, в том числе 147 предприятие и 5 индивидуальных предпринимателя,
- по состоянию на 31.12.2019г. - 160, в том числе 155. предприятий и 5. индивидуальных предпринимателей.

Среднегодовая численность сотрудников в 2019 году составляла 12 человек.

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

Раздел 2 Сведения об учётной политике.

2.1 Существенная информация об Учётной политике организации в 2019г.:

- 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.

Раздел 3 Пояснения к формам бухгалтерской отчётности.

В «Бухгалтерском балансе» по состоянию на 31.12.2019г. отражены:

По строке 1150 «Основные средства» основные средства по первоначальной стоимости на 31.12.2019г. - 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 - 184 тыс.руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки на расчетных счетах и специальных счетах компенсационных фондов по состоянию на 31.12.2019г. – 54601 тыс.руб., в том числе:

- Банк ВТБ (ПАО) Компенсационный фонд договорных обязательств (ОДО) на специальном счете № 40703810810240000426 - 37855 тыс.руб.;

- Банк ВТБ (ПАО) Компенсационный фонд возмещения вреда (ВВ) на специальном счете № 40703810510240000425 - 14524 тыс.руб.;

- Банк ВТБ (ПАО) Членские взносы на расчетном счете №4070380010240000129 для осуществления уставной деятельности - 2222 тыс.руб.;

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» - краткосрочная дебиторская задолженность на конец года в сумме 3844 тыс. руб., состоит из:

- начисленных процентов к получению на размещенные средства компенсационных фондов в Банке ВТБ (ПАО) - 2096 тыс. руб.;

- задолженность АО АКБ «Газбанк», в отношении которого открыта процедура банкротства - 1297 тыс. руб.;

- прочей - 451 тыс. руб.

По строке 1350 «Целевые средства» отражен остаток средств финансирования на ведение уставной деятельности в размере - 2314 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 54062 тыс. руб., в том числе:

- Компенсационный фонд договорных обязательств - 39058 тыс. руб.;

- Компенсационный фонд возмещения вреда - 15004 тыс. руб.

Информация по компенсационным фондам:

- средства компенсационных фондов на 01.01.2019г. 46485 тыс. руб.

- в отчетном периоде поступило всего взносов в фонды - 5900 тыс. руб. (ОДО-4450 тыс. руб., ВВ-1450 тыс. руб.)

- увеличены компенсационные фонды на сумму начисленного дохода от размещения фондов за 2019 год – 1677 тыс. руб. (ОДО-1203 тыс. руб., ВВ-474 тыс. руб.)

- средств компенсационных фондов на 31.12.2019г. – 54062 тыс. руб. (ОДО – 39058 тыс. руб., ВВ – 15004 тыс. руб.).

Состояние и динамика краткосрочной кредиторской задолженности отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность». Краткосрочная кредиторская составляет 2068 тыс. руб. и включает в себя задолженность организации по состоянию на 31.12.2019г.

- по налогам и сборам – 407 тыс. руб.
- прочая –1661 тыс. руб.

Финансовые показатели отражены в «Отчёте о финансовых результатах» за 2019 год.

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены суммы начисленных процентов к получению на размещенные средства компенсационных фондов в Банке ВТБ (ПАО) - 2096 тыс. руб.

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отражена сумма начисленного налога на прибыль в размере 20% с суммы дохода - 419 тыс. руб.

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражена сумма чистой прибыли, полученная за год - 1677 тыс. руб.

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

- Компенсационного фонда договорных обязательств на 1203 тыс. руб.;
- Компенсационного фонда возмещения вреда на 474 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 2019 год».

- Стр. 6100 «Остаток средств на начало года» -50671 тыс. руб.
- Стр. 6200 «Всего поступило средств» -18875 тыс. руб., из них:
- членских взносов-10879 тыс. руб. (строка 6215);
- целевых взносов-5900 тыс. руб. (строка 6220);
- прибыль от приносящей доход деятельности – 2096 тыс. руб. (строка 6240).

-Стр 6300 «Всего использовано средств» – 13170 тыс. руб., из них:

- «Расходы на содержание аппарата управления» -9993 тыс. руб. (стр.6320), в том числе:

- расходы, связанные с оплатой труда, включая начисления – 7113 тыс. руб.
- расходы на служебные командировки – 72 тыс. руб.

-содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) – 834 тыс. руб.

-прочие – 1974 тыс. руб.

- «Прочие» -3178 тыс. руб. (стр.6350), в том числе:

- создание резерва по сомнительным долгам – 1297 тыс. руб.
- налог на прибыль – 419 тыс. руб.

- списание задолженностей членов СРО с истекшим сроком и прочие – 1462 тыс. руб.

-Стр 6400 «Остаток средств на конец года» -56376 тыс. руб., из них:

- Резервный и иные целевые фонды (компенсационные фонды ВВ и ОДО) - 54062 тыс. руб.
- Целевые средства – 2314 тыс. руб.

Хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со Сметой утвержденной на 2019 год Общим собранием членов СРО А ГК «Промстройпроект» 28.05.2019г.

Расходы организации на содержание аппарата управления в 2019 г. (тыс.руб.).

	Наименование статей	План	Факт	Отклонения (+) экономия (-) перерасход
1	Взносы в НОПРИЗ	900	936	-36
2	Аренда и содержание помещений	898	834	+64

3	Фонд оплаты труда аппарата управления с отчислениями во внебюджетные фонды	7726,2	7112,7	+613,5
4	Аудиторские услуги	60	60	
5	Аутсорсинг	180	180	
6	Командировочные расходы	250	72	+178
7	Представительские расходы	10	10	
8	Почтовые услуги	12	3	+9
9	Услуги нотариуса	15	4	+11
10	Обучение	150	8	+142
11	Судебные расходы	60	45	+15
12	Приобретение оргтехники, программного обеспечения, их обслуживание	323,9	316	+7,9
13	Информационные услуги	190	185	+5
14	Канцтовары, мебель, расходные материалы	230	209	+21
15	Услуги банка	60	18	+42
	Итого	11065,1	9993	-1072,1

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

По состоянию на 31.12.2019г. 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.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было. СРО А ГК «Промстройпроект» не планирует прекращения деятельности.