

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
АССОЦИАЦИИ «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ»
ЗА 2020 ГОД**

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица

Ассоциация в области инженерных изысканий «Саморегулируемая организация «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ»

Сокращенное наименование юридического лица

Ассоциация «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ»

ОКОПФ 20600 Ассоциации (союзы)

ОКФС 16 (частная собственность)

Юридический адрес

109548, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 16, этаж/ком 5/27

Фактический адрес

109548, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 16, этаж/ком 5/27

Сведения об образовании юридического лица

Ассоциация «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» зарегистрировано Управлением федеральной налоговой службы по г. Москве. В Единый государственный реестр юридических лиц 14.04.2009 г. внесена запись о юридическом лице за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1097799006326.

Свидетельство о постановке на учет серия 77 номер 011324975

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)

7725256098

Код причины постановки на учет (КПП)

772501001

Учредители Ассоциации:

ООО "КОМПАНИЯ "ЕДИНЕНИЕ +"

ЗАО "НИЦ "ТЕХНОПРОГРЕСС"

Коды статистики:

ОКПО 94152035

ОКОГУ 4210014 - Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно

ОКАТО 45296559000 – Даниловский

ОКТМО 45914000000 - муниципальный округ Даниловский

ОКВЭД 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций

Ассоциация «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» является некоммерческой организацией и не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между своими членами.

Основными целями Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» являются повышение качества выполняемых работ в области инженерных изысканий и предупреждение причинения вреда вследствие недостатков таких работ. Эти цели Ассоциация «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» реализует путем разработки и внедрения единых правил и стандартов профессиональной деятельности и допуска на рынок добросовестных компаний, нацеленных на стабильную и успешную работу.

Деятельность Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» направлена на контроль соблюдения правил и стандартов, на всестороннюю поддержку членов саморегулируемой организации.

Имущество Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» создается за счет вступительных и ежегодных членских взносов, размер и порядок оплаты которых устанавливается Общим собранием членов Ассоциации. Полученные целевые средства используются на содержание аппарата управления и обеспечение деятельности, предусмотренной Уставом.

Среднесписочная численность сотрудников на конец 2020 г. – 9 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ассоциация имеет филиал в г. Санкт-Петербург.

Адрес филиала: Московский проспект, дом 97, литера А.

Деятельности филиал не ведет.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ», утвержденная приказом № 1/УП от 31 декабря 2017 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика, применяемая в 2020 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Ассоциацией в 2019 году. Ассоциация не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2021 год).

2.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены активы, не имеющие материально-вещественной (физической структуры) со сроком службы более 12 месяцев.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражена электронно-вычислительная техника со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

По объектам основных средств ежемесячно начисляется износ линейным методом. Суммы начисленного износа отражаются за балансом на отдельном счете.

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и признаются полностью расходами организации по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации контроль за их движением ведется на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в расходы, осуществляется по средней себестоимости.

2.4. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются денежные средства, размещенные на расчетных и специальных счетах в российских кредитных организациях.

В соответствии с Федеральным законом от 03.07.2016г №372-ФЗ средства компенсационных фондов возмещения вреда и договорных обязательств были размещены на отдельных специальных банковских счетах в АО "АЛЬФАБАНК", который соответствует требованиям, утвержденным постановлением Правительства РФ от 27.09.2016г №970 (Решение Общего Собрания №34 от 23.08.2017г).

3. Информация по отчетным сегментам.

Ассоциация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

4. Информация об участии в совместной деятельности.

Ассоциация не является участником совместной деятельности.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Ассоциация не является учредителем доверительного управления.

6. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Ассоциации являются:

Директор Ассоциации является директором Ассоциации «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» и Ассоциации «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ». Учредители Ассоциации являются учредителями Ассоциации «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» и Ассоциации «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ».

Учредители Ассоциации:

ООО "КОМПАНИЯ "ЕДИНЕНИЕ +"

ЗАО "НИЦ "ТЕХНОПРОГРЕСС"

В 2020 году Ассоциация «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» не производило выплаты в пользу участников Ассоциации.

Ключевой управленческий персонал:

Жучкова Елена Валерьевна – директор Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ».

Вознаграждение, начисленное ключевому управленческому персоналу в 2020 году составило 1 036 тыс. руб., в том числе:

- 966 тыс. руб. - оплата труда;

- 70 тыс. руб. - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу.

Начисленная на вознаграждение ключевого управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 304 тыс. руб.

Все выплаты обусловлены коллективным и трудовым договором.

Операции по займам и кредитам между связанными сторонами не производились.

7. Информация по бенефициарным владельцам.

Учредители Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ»:

ООО "КОМПАНИЯ "ЕДИНЕНИЕ +"

ЗАО "НИЦ "ТЕХНОПРОГРЕСС"

Участник ООО "КОМПАНИЯ "ЕДИНЕНИЕ +":

Шевченко Дмитрий Александрович (100%)

Участник АО "НИЦ "ТЕХНОПРОГРЕСС":

Скворцов Владимир Николаевич (100%)

8. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2020 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации, отсутствуют.

9. События после отчетной даты.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год события после отчетной даты отсутствуют.

10. Информация по прекращаемой деятельности.

Ассоциация не планирует прекращение своей деятельности. Руководство уверено, что Ассоциация «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая наличие целевого финансирования Ассоциации, отсутствие намерения Ассоциации сокращать численность и основываясь на рассмотрении финансового положения Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ», текущих планах, поступлениях целевого финансирования (взносов) и доступа к финансовым ресурсам.

События в России и мире, связанные с распространением коронавируса COVID-19 не оказывают существенное влияние на финансовое положение Ассоциации и ее непрерывность деятельности.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» продолжать свою деятельность непрерывно.

Ассоциация «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» будет способна продолжать непрерывно свою деятельность.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» за 2020 г. состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, текстовых пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации составляется в тысячах рублей, сдается в электронном виде.

12. Характеристика деятельности за отчетный год

Ассоциацией не осуществлялась предпринимательская деятельность.

Контрагентами Ассоциации являются в основном юридические лица – резиденты РФ.

Расходами Ассоциации являются расходы на содержание аппарата управления для ведения уставной деятельности, за счет средств целевых поступлений. Расходы в Ассоциации определены по суммам и статьям в Смете доходов и расходов, утвержденной Общим собранием. Расходы отражаются в денежном выражении по оплате. Расходы сравнивались со сметой и доходами ежемесячно для предотвращения перерасхода статей. Расходы производятся на основании соответствующих договоров. Основная доля расходов приходится на расходы на заработную плату и страховые взносы, арендные платежи, расходы по организации содействия членов Ассоциации, выплату взносов в НОПРИЗ.

По статье «Нематериальные активы» отражены Программное обеспечение по формированию и рассылки счетов членам Ассоциации и сайт www.li-sro.ru, первоначальная стоимость которого сформирована из расходов по модернизации сайта. На конец года стоимость нематериальных активов составила 891 тыс. руб. Данные НМА признаны нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

В 2020 году были списаны с учета неиспользуемые морально устаревшие основные средства (компьютеры) общей стоимостью 163 тыс. руб.

По статье «Основные средства» отражены основные средства (компьютеры, моноблоки, сервер, наружный стенд, телевизор). На конец года стоимость основных средств составила 1 308 тыс. руб., на 31.12.20 г общая сумма износа составила 723 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г на специальном банковом счете в целях размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда саморегулируемой организации размещено 75 119 511 руб. 47 коп., на специальном банковом счете в целях размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств саморегулируемой организации размещено 129 183 494 руб. 71 коп.

По состоянию на 31.12.2020г на расчетных счетах Ассоциации в российских кредитных организациях размещены денежные средства в сумме 34 823 870 руб. 61 коп.

Займы и кредиты не получались.

Финансовые вложения не производились.

Ассоциация не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

Ассоциация не производила операции с ценными бумагами.

13. Состояние дебиторской задолженности

По статье «Дебиторская задолженность» отражены авансы выданные - 523 тыс. руб., задолженность за Фондом социального страхования – 56 тыс. руб., задолженность по членским взносам – 4 988 тыс. руб., задолженность по членским взносам указана за вычетом резерва по сомнительным долгам по уплате членских взносов в размере 3 008 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года является текущей.

Часть денежных средств Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» была размещена в «Мастер-Банк» (ОАО) и в АКБ «Сибирский Энергетический Банк» через управляющую компанию ООО УК «Альфа-Капитал».

В связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций на основании приказа Банка России от 20.11.2013 г. № ОД-919 по договору № 51049 от 01.03.2013г ОАО «Мастер-Банк» имеет задолженность перед Ассоциацией «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» по состоянию на 31.12.2020г в размере 1 472 тыс. рублей с учетом начисленных процентов.

В рамках договора доверительного управления с ООО УК «Альфа-Капитал» денежные средства Ассоциации «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» в размере 4 000 тыс. руб. были размещены на банковских депозитах в АКБ «Сибирский Энергетический Банк», который впоследствии был признан несостоятельным (банкротом) решением Арбитражного суда г.Москвы от 06 июня 2012 г. В отношении кредитной организации открыто конкурсное производство. В ноябре 2014г с ООО УК «Альфа-Капитал» был расторгнут договор доверительного управления и подписан договор уступки прав требования, согласно которому по состоянию на 31.12.2020г АКБ «Сибирский Энергетический Банк» (ЗАО) с учетом начисленных процентов имеет задолженность перед Ассоциацией «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» в размере 3 919 тыс. рублей.

В бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительным долгам за счет средств компенсационного фонда на сумму задолженности ОАО «Мастер-банк» и АКБ «Сибирский Энергетический Банк», по состоянию на 31.12.2020г размер резерва составил 5 391 тыс. руб.

В 2020 г. в связи с истечением срока исковой давности на основании данных проведенной инвентаризации было принято решение по списанию безнадежной дебиторской задолженности, числящейся за исключенными членами, в размере 790 тыс.руб. Эта задолженность отражена за бухгалтерским балансом для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника сроком на пять лет.

14. Информация о целевом финансировании

По статье «Целевые средства» отражены средства вступительных и членских взносов:

- на 31.12.2020 г. – 32 019 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г на балансе Ассоциации сформирован фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в размере 2 199 тыс. руб. состоящий из суммы приобретенных основных средств на 1 308 тыс. руб., нематериальных активов на 891 тыс. руб.

В составе статьи «Резервный и иные целевые фонды» отражена сумма компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств.

- на 31.12.2020 г. – 203 484 тыс. руб.

Компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств Ассоциации сформированы в соответствии со статьями 55.4 и 55.16 Градостроительного Кодекса РФ, а размещены – в соответствии со статьей 55.16-1 Кодекса.

15. Информация о краткосрочных обязательствах

По статье «Кредиторская задолженность» отражены авансовые платежи по взносам 8 321 тыс. руб., задолженность поставщикам 245 тыс. руб., по уплате налогов 4 тыс. руб. По статье «Оценочные обязательства» отражается остаток резерва на оплату отпусков 369 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. просроченная задолженность и задолженность с истекшим сроком исковой давности в составе кредиторской задолженности отсутствуют.

16. Прочая информация

Расчет по налогу на прибыль:

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила 57 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль в сумме 12 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. Ассоциация ведет работу по взысканию задолженности по членским взносам в судебном порядке. Сумма претензий составляет 281 тыс. руб. Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу Ассоциации низкая

Забалансовые счета Ассоциации предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей временно находящихся в пользовании или распоряжении, имущества, списанного на расходы, для обеспечения его сохранности, об износе основных средств, списанной дебиторской задолженности.

На забалансовых счетах Ассоциации учитываются:

Арендованные основные средства (арендуемые помещения). Стоимость на конец 2020 года составила 7 451тыс. руб.

Износ основных средств, сумма накопленного износа на конец 2020 года составила 724 тыс. руб.

Бланки строгой отчетности

Списанная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года в сумме 4 610 тыс.руб.

Материальные ценности в эксплуатации по состоянию на 31.12.2020 года в сумме 789 тыс.руб.

На балансе Ассоциации отсутствуют здания и сооружения.

Ассоциация арендует нежилые помещения по адресу:

Москва Проектируемый проезд № 4062 дом 6 стр.16

Москва Окружной проезд дом 18.