

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Саморегулируемой организации Ассоциация Проектировщиков «Альянс
Проектировщиков Профессионалов» за 2020 год**

1. Общие сведения.

Полное наименование: Саморегулируемая организация Ассоциация Проектировщиков «Альянс Проектировщиков Профессионалов».

Сокращенное наименование: СРО АП «АПП».

Место нахождения: 121087 г. Москва, Багратионовский проезд, д.7 кор.1, эт.4, помещение 446

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации СРО АП «АПП» за основным государственным регистрационным номером 1097799013971 выдано Министерством юстиции Российской Федерации 04 февраля 2016г. учетный №7714062280.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1097799013971 серия 77 №013928198 выдано 29 ноября 2010г. Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве.

Ассоциация Проектировщиков «Альянс Проектировщиков Профессионалов» является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации объектов капитального строительства по договорам подряда на подготовку проектной документации, заключенным с застройщиком, техническим заказчиком, лицом, ответственным за эксплуатацию здания, сооружения, либо со специализированной некоммерческой организацией, которая осуществляет деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (региональный оператор) (далее по тексту «Ассоциация»).

Сведения о СРО АП «АПП» внесены 20 декабря 2010г. в Государственный реестр саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации (регистрационным номером СРО-П-163-20122010), на основании Решения Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 24 декабря 2010 года № 00-01-39/1232-сро.

Предметом деятельности (содержанием деятельности и функциями) Ассоциации является:

1. Разработка и утверждение документов Ассоциации, предусмотренных Градостроительным кодексом Российской Федерации, а также контроль за соблюдением членами Ассоциации требований этих документов.

2. Применение мер дисциплинарного воздействия, предусмотренных законодательством Российской Федерации и внутренними документами Ассоциации, в отношении своих членов.

3. Разработка и установление условий членства субъектов предпринимательской или профессиональной деятельности в Ассоциации.

4. Ведение реестра членов Ассоциации в составе единого реестра членов саморегулируемых организаций в области архитектурно-строительного проектирования и размещение такого реестра на своём официальном сайте в информационно-коммуникационной сети «Интернет».

5. Ведение иных реестров, предусмотренных внутренними документами

Ассоциации или предусмотренные законодательством Российской Федерации.

6. Осуществление контроля за предпринимательской или профессиональной деятельностью своих членов в части соблюдения ими требований стандартов и правил, условий членства в Ассоциации.

7. Обеспечение имущественной ответственности членов Ассоциации перед потребителями произведенных ими товаров (работ, услуг) и иными лицами.

8. Обеспечение доступа к информации об Ассоциации посредством создания и ведения официального сайта Ассоциации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», обеспечение информационной открытости деятельности членов Ассоциации путём опубликования информации об этой деятельности на официальном сайте Ассоциации.

9. Рассмотрение жалоб и других обращений на действия членов Ассоциации в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и внутренних документов Ассоциации.

10. Анализ деятельности членов Ассоциации на основании информации, предоставляемой ими в Ассоциацию в порядке, установленном действующим законодательством и внутренними документами Ассоциации.

11. Осуществление общественного контроля за соблюдением требований законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок.

12. Выполнение иных функций, не противоречащих законодательству Российской Федерации и целям деятельности Ассоциации.

Основными целями деятельности Ассоциации являются:

1. Предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ по подготовке проектной документации, которые выполняются членами Ассоциации.

2. Повышение качества осуществления работ по подготовке проектной документации.

3. Обеспечение исполнения членами саморегулируемых организаций обязательств по договорам подряда на подготовку проектной документации, заключённым с использованием конкурентных способов заключения договоров.

СРО АП «АПП» не имеет в качестве основной цели извлечение прибыли своей деятельностью и не распределяет полученную прибыль между своими членами.

Ассоциация осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Градостроительным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», Федеральным законом «О саморегулируемых организациях», иными законодательными актами Российской Федерации и Уставом Ассоциации.

Бухгалтерский учет СРО АП «АПП» ведется главным бухгалтером единолично.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной техники с использованием системы автоматизации учета «1С. Предприятие». Обществом с ограниченной ответственностью «Индустрия Автоматизации» осуществлён перенос справочников, остатков на конец 2019 года и всех существующих документов 2020 года из «1С:Бухгалтерия 7.7»

(конфигурация Бухгалтерский учет, редакции 4.5) в «1С:Бухгалтерия 8» (конфигурация Бухгалтерский учет, редакции 3.0) на 30.09.2020, что подтверждается Актом сдачи – приемки выполненных работ/оказанных услуг №001/0000767342 от 13.10.2020г.

2. Информация об учетной политике СРО АП «АПП».

Бухгалтерская отчетность СРО АП «АПП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, включая Федеральный закон «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ».

В соответствии п. 4 ст. 6 закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ст. 6 приказа Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н, информацией Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)» некоммерческие организации могут сдавать отчетность по упрощенной форме, которая включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании полученных средств.

Бухгалтерский учет в СРО АП «АПП» осуществлялся на основании положения об учетной политике на 2020 г., утвержденной приказом № 15-орг от 27.12.2019г.

Существенными способами ведения бухгалтерского учета в 2020 г. являлись следующие:

1. Учет поступления и расходования средств членских, вступительных, единовременных целевых взносов ведется на счете 76.5 «Прочие дебиторы и кредиторы» с начислением поквартально на счет 86 «Целевое финансирование».

2. Учет поступления взносов в компенсационный фонд ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

3. Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.

4. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, учитывались на счете 26 «Расходы по уставной деятельности». По окончании каждого квартала затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

5. Ассоциация принимало объект к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если он предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Ассоциации при выполнении следующих условий:

- использование в течении периода, превышающего 12 месяцев;
- стоимостью более 40 000 рублей.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности СРО АП «АПП» за 2020г.

Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода в составе дебиторской задолженности отражаются:

- 564 тыс. рублей авансовые платежи в счет предстоящих поставок оборудования и услуг;
- 5 161 тыс. руб. расчеты с другими дебиторами и кредиторами;
- 4 тыс. руб. расчеты по налогам и сборам;
- в связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций на основании приказа Банка России от 20.11.2013г. № ОД-919 ОАО «Мастер-банк» по договору Д № 3067 от 04.02.2013г. с учетом начисленных процентов имеет задолженность перед СРО АП «АПП» по состоянию на 31.12.2020г. в размере 12 773 тыс. руб. Создан резерв в размере 100%. По состоянию на отчетную дату указанная задолженность не списана в связи с тем, что в отношении ОАО «Мастер-банк» продолжаются конкурсные процедуры.

Денежные средства

На конец отчетного периода в составе Денежных средств отражаются остатки денежных средств на расчетных счетах организации в размере 71 200 тыс. рублей.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2020 год составило 949 тыс. руб., страховые взносы с основного управленческого персонала за 2020 г. составили 287 тыс. рублей.

Финансовые вложения включают в себя депозитный счет 55.03 в размере 13 626 тыс. рублей согласно подтвержденной сделки привлечения денежных средств от 22.12.2020г. № 9038/1654/000024 размещенные во вкладе (депозита) ПАО Сбербанк на основании Соглашения на общих условиях привлечения денежных средств от 12.12.2017г. №01654053.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 11 455 тыс. рублей и включает в себя:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 10 061 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и сборам в размере 100 тыс. рублей;
- разные дебиторы и кредиторы в размере 1294 тыс. рублей.

Целевые средства

По данной строке на конец отчетного периода отражена сумма сформированного компенсационного фонда в размере 83 698 тыс. руб. в том числе:

- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств в размере 52 230 тыс. рублей;
- компенсационный фонд возмещения вреда в размере 18 352 тыс. рублей;
- единовременный целевой взнос в размере 12 774 тыс. рублей;
- прочие доходы в размере 342 тыс. рублей.

Целевое финансирование

Сальдо «Членские взносы» на конец отчетного года составляет минус 4 960 тыс. руб.

Расходы за 2020г. в размере 23 250 390 руб. не превышают запланированные расходы на 2020г. в размере 25 030 000 руб. согласно смете, утвержденной Общим собранием членов Ассоциации от 31.08.2020 №1-2020. Так же Ассоциация проводит работу по взысканию в судебном порядке образовавшейся задолженности перед Ассоциацией в размере 5 675 714,60 руб.

С 01.01.2020 Общим собранием членов Ассоциации от 31.08.2020 №1-2020 установлен обязательный ежегодный целевой взнос на нужды Ассоциации саморегулируемых организаций Общероссийская негосударственная некоммерческая организация – общероссийское межотраслевое объединение работодателей «Национальное объединение саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, выполняющих инженерные изыскания, и саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации» (далее – «НОПРИЗ»), членом которой является Ассоциация, в размере, утвержденном Всероссийским съездом саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации. На 31.12.2020. начисленный ежегодный целевой взнос на нужды Национального объединения составляет 1 150 тыс. рублей, оплачен в расчетном периоде в размере 415 тыс. Срок оплаты указанного целевого взноса продлен до конца 1-го квартала 2021 года, в соответствии с решением Совета Ассоциации №45-2020 от 10.12.2020.

Оценочные обязательства

Резерв ежегодных отпусков 363 тыс. рублей

4. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020г.

Существенных событий после 31.12.20г, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности не было.

5. Влияние ограничений на деятельность Ассоциации, вызванных введением экстренных мер, предпринятых в Российской Федерации в связи с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19).

В соответствии с Указом Мэра Москвы от 31.03.2020 № 12-УМ «О введении режима повышенной боевой готовности» (с изменениями), Указом Президента РФ от 25.03.2020 № 206 «Об объявлении в Российской Федерации нерабочих дней», Указом Президента РФ от 02.04.2020 № 239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» Совет Ассоциации (Протокол №12-2020 от 2.04.2020г.) работа исполнительной дирекции Ассоциации была переведена в режим удаленного взаимодействия с использованием электронных средств связи:

- 1) между членами органов управления (членами специализированных органов) и работниками исполнительного аппарата,
- 2) между работниками исполнительного аппарата и членами Ассоциации, подрядчиками и иными лицами.

Предпринятые Ассоциацией меры позволили:

