Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Ассоциация "СРО "Межрегиональная Группа Проектировщиков"
за 2020 год

Бухгалтерская отчетность сформирована Ассоциацией "СРО "Межрегиональная Группа Проектировщиков"
исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности

1.Общие сведения об организации

Структура сведений	Сведения о организации
1. Название общества, ИНН	Ассоциация «Саморегулируемая организация «Межрегиональная Группа Проектировщиков», ИНН 6671090797
2. Местонахождения	620014, г. Екатеринбург, ул. Чернышевского, 16-408
3. Основные виды деятельности	Предоставление права на заключение договоров строительного подряда. ОКВЭД 94.12
4.Среднесписочная численность работающих за отчетный период	3 чел
5. Единоличный исполнительный орган общества	Директор Яковлев В.А.
6. Состав органа внутреннего контроля	Председатель совета партнерства Наумов С.А.
7. Аудиторская организация (аудитор общества)	Предприятие подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст.5 закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ и ст. 12 ФЗ «О саморегулируемых организациях»: организация имеет статус саморегулируемой организации. Для проведения обязательного аудита заключен договор на оказание аудиторских услуг с аудиторской организацией Общество с ограниченной ответственностью «Паритет-Эксперт» (ИНН 6662084860), членом СРО «ААС»,ОРНЗ 12006058263 реестра аудиторов и аудиторских организаций России. Аудит отчетности за 2019 год также проводился Обществом с ограниченной ответственностью «Паритет-Эксперт». Статус заключения за 2019 год – немодифицированное.
8. Дочерние организации	Отсутствуют
9. Обособленные подразделения	Отсутствуют

2.Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Информация об учетной политике	Учетная политика
1.Способы ведения бухгалтерского учета	Амортизации основных средств не начисляется. В бухгалтерском учете начисляется износ основных средств.

	Способ оценки МПЗ - по стоимости каждой единицы Деятельность осуществляется за счет целевых взносов членов партнерства на основе утвержденной сметы доходов и расходов. Расходы, произведенные в рамках сметы, учитываются на счете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» с отнесением на счет 86.02 «Целевое финансирование». Оценочное обязательство в виде резерва на предстоящую оплату отпусков создается по результатам инвентаризации. По сомнительной дебиторской задолженности в сумму создаваемого резерва включается 100% от суммы задолженности по оплате членских взносов за целый календарный год на основании инвентаризации по итогам года. Уровень существенности по ошибкам и по раскрытию информации установлен в 5%.
2. Изменение учетной политики в 2020 году	Изменений в учетной политике не было
3. Согласно «Положения о сделках с заинтересованностью и крупных сделках»	Сделок с заинтересованностью и крупных сделок в 2020 году у Ассоциации не было.
4. Сопоставимые показатели	Корректировка вступительных остатков, а также прочих сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности Ассоциации за 2020 год не проводилась.

3.Требования, содержащиеся в бухгалтерских стандартах

Требования ПБУ	Информация	
1. Объемы целевого финансирования	За 2020 год получен целевой доход в виде: Взносы в компенсационный фонд – 4 650 т.р. Членские взносы – 5 763 т.р. Целевые взносы – 977 т.р. Добровольные взносы – 744 т.р.	
2.Состав расходов	За 2020 год произведены целевые расходы согласно смете: Затраты на оплату труда – 1 381 т.р. Материальные затраты – 105 т.р. Прочие затраты – 3 626 т.р.	
3. Прочие доходы	4.1. Проценты за остаток по расчетному счету 4.2 Доходы по судебным решениям	6 т. р. 19 т.р.
4. Прочие расходы	5.1. Расходы, связанные с оплатой услуг при размещении средств компенсационного фонда на счетах в банках	0 т.р.

4. Оценочные обязательства:

Вид резерва	Сальдо на 01.01.2020, тыс. руб.	Создание (кредит сч. 96), тыс. руб.	Использование (дебет сч. 96), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020, тыс. руб.
На отпуска	8	89	8	89

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за 2020 год не было.

Выданных займов, кредитов на 31.12.2020 г. организация не имеет.

Бюджетные средства и нематериальные активы в 2020 году не поступали.

Прекращаемой деятельности, совместной деятельности и расходов на НИОКР в 2020 году не было.

Ошибки за 2019 год в 2020 году не исправлялись.

5. Денежные средства специального назначения:

Вид вложений	Сальдо на 01.01.2020, тыс. руб.	Размещено тыс. руб.	Возвращено тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020, тыс. руб.
Размещение средств на специальных счетах	9 550	17 400	12 650	14 300

6. Наличие и движение основных средств

Группы	Сальдо на 01.01.2020, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Начислено износа, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020, тыс. руб.
Основные средства – всего, в том числе:	140	-	-	47	140
Оргтехника	140	-	-	47	140

Информация об износе

Требования ПБУ	Информация	
1.ПБУ 6/01	Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Амортизационные группы « Вычислительная техника»: 2-я (от 2 до 3 лет) – 25 мес. 3-я(от 3 до 5 лет) – 38 мес. 4-я(от 5 до 7 лет) –61 мес. 5-я(от 7 до 10 лет) –85 мес. 7-я (от 15 до 20 лет) – 181 мес.
2.ПБУ 6/01	Объекты основных средств, стоимость которых не погашается	Оргтехника на сумму 139 990,00 рублей на 31.12.2020 г.

7. Наличие и движение заемных средств

Группы	Сальдо на 01.01.2020, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020, тыс. руб.
Полученные микрозаймы:	1 348	470	(721)	1 097

8. Наличие и движение дебиторской задолженности

Показатель	Сальдо на 01.01.2020, тыс. руб		Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2020, тыс. руб.	
	Учтенная по условиям договора	Величина Резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций	Погашение	Восстановление резерва	Учтенная по условиям договора	Величина Резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность,	3 319	0	23 702	(21 820)	0	5 201	(114)
В том числе							
С членами ассоциации	2 049	0	20 146	(20 304)	0	1 891	(114)
С поставщиками и подрядчиками	431	0	1 274	(1051)	0	654	0
С подотчетными лицами	588	0	1 959	(90)	0	2 457	0
С разными дебиторами	251	0	323	(375)		199	0

9. Наличие и движение кредиторской задолженности

Показатель	Сальдо на 01.01.2020, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.		Выбыло, тыс. руб.		Перевод из долгосрочной в краткосрочную, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020,тыс. руб.
		В результате хозяйственных операций	Причитающиеся начисления, тыс. руб.	Погашение, тыс. руб.	Списание на финансовый результат, тыс. руб.		
Краткосрочная кредиторская задолженность,	1544	24 037	0	(23 472)	0	0	2 109
В том числе						0	
С членами ассоциации	1 074	19 880	0	(19 472)	0	0	1 482
С поставщиками и подрядчиками	4	2 612	0	(2 200)	0	0	416
Расчеты по налогам и сборам	33	474	0	(448)	0	0	59
С разными дебиторами	433	1071	0	(1 352)	0	0	152

10. Информация по связанным сторонам

Сделок с заинтересованностью и крупных сделок в 2020 году не было.

Характер отношений	Перечень юридических и (или) физических лиц
1.. Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;	Яковлев Владимир Андреевич 24.05.1985 Паспорт 65 05 № 444245 выдан: 07 июня 2005 г Отделом милиции Верх-Исетского РУВД города Екатеринбурга
2.Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;	Нет
3.Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное	Нет

влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	

В качестве бенефициара признается руководитель Ассоциации Яковлев Владимир Андреевич (24.05.1985 г.р., Паспорт 65 05 № 444245 выдан: 07 июня 2005 г Отделом милиции Верх-Исетского РУВД города Екатеринбурга, 620075, Свердловская обл, Екатеринбург г, Мичурина ул, дом № 53, кв.90)

11.Отчет о целевом использовании средств

Остаток средств на начало отчетного периода» - 10529 тыс. руб.

Поступление целевых средств – 12153 тыс. руб.:

Вид целевых поступлений	Сумма, руб.
Вступительные взносы	4 650 000
Членские взносы	5 763 000
Целевые взносы	973 375
Добровольные взносы	744 000
Прочие	22 712

Использование целевых средств – 5 112 тыс. руб.:

Статьи расходов	Сумма, руб.
Оплата труда штатных сотрудников	1 061 181
Платежи во внебюджетные фонды	320 034
Резервы	202 035
Содержание офисных помещений	75 000
Приобретение оборудования и принадлежностей	4 942
Канцелярские и хозяйственные расходы, атрибутика	415
Банковское обслуживание	59 834
Связь	24 583
Юридические услуги	1 690 090
Членство в других организациях	829 599
Аудит бухгалтерской отчетности	27 200
Прочие	817 173

12. Основные факторы, не повлиявшие на результаты деятельности.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Кроме того в конце марта 2020года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране. Начиная с марта 2020г. по 31.12.2020г. Ассоциация работала в условиях пандемии. Ассоциация не относится к предприятиям, наиболее пострадавшим по отраслевому признаку в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции. Ассоциация не понесла дополнительные расходы на мероприятия, связанные с предотвращением распространения эпидемии коронавируса:

- дополнительная уборка рабочих мест с применением хлор-содержащих средств

- дополнительное ПО для обеспечения работы в удаленном режиме;
- оплата сотрудникам в период вынужденного простоя
- оплата тестирования на наличие коронавируса
- оплата сотрудникам, находящимся на больничном в возрасте 65+
- средства индивидуальной защиты (перчатки, маски, антисептики, одноразовая посуда).

Кроме того, на деятельность Ассоциации во время эпидемии коронавируса существенным образом не повлияла:

- приостановление деятельности в марте –апреле 2020г.;
- задержка поступления денежных средств от дебиторов и создание дополнительных резервов на обесценение дебиторской задолженности
- неустойки по договорам с поставщиками, вызванные несвоевременной оплатой и несвоевременным оказанием услуг;
- обесценение активов, вследствие ухудшения спроса на рынке недвижимости;
- снижение спроса на товары (работы, услуги, продукцию) вследствие экономического кризиса, вызванного эпидемией коронавируса и создание дополнительных резервов, связанных с обесценением ТМЦ
- обесценение финансовых вложений и необходимость формирования дополнительных оценочных резервов
- рост судебных издержек и необходимость формирования оценочных резервов

Все вышеуказанные обстоятельства не привели к дополнительным убыткам и не оказали влияние на бизнес-процессы АС СРО «МПГ». Тем не менее, руководство АС СРО «МПГ» уверено, что общество будет способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильные отношения с заказчиками (покупателями) и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам

_____ Яковлев В.А.

«30» марта 2021 г.