

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130			
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

19

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель  Кудрявцева С.П.
 (расшифровка подписи)

01



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	606	-	-	-	-	-	-	-	606	-
	5210	за 2020г.	606	-	-	-	-	-	-	-	606	-
в том числе: Здания	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5203	за 2021г.	483	-	-	-	-	-	-	-	483	-
	5213	за 2020г.	483	-	-	-	-	-	-	-	483	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	123	-	-	-	-	-	-	-	123	-
	5215	за 2020г.	123	-	-	-	-	-	-	-	123	-
Земельные участки	5206	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

14

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
двигатель самолета	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
устройство контроля загазованности	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
котел газовый настенный	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
счетчик газа ВК G40	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
проектные работы по объекту газоснабжения	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
инженерно-геодезические изыскания	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель С.П. Кудрявцева (подпись) (расшифровка подписи)

01.12.2021

16

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель С.П. Кудрявцева Кудрявцева С.П.

(расшифровка подписи)

01.10.2022

AR

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	4	-	124	(123)	-	-	X	5	-
	5420	за 2020г.	8	-	43	(48)	-	-	X	3	-
В том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (топливо)	5401	за 2021г.	1	-	120	(119)	-	-	-	2	-
	5421	за 2020г.	1	-	40	(40)	-	-	-	1	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	3	-	4	(4)	-	-	-	3	-
	5427	за 2020г.	7	-	4	(8)	-	-	-	3	-
	5408	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

Кудрявцева С.П.

(расшифровка подписи)

01 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1557	(819)	9074	-	(9173)	(152)	-	-	-	-	1458	(667)
	5530	за 2020г.	851	(311)	10472	-	(9766)	(508)	-	-	-	-	1557	(819)
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2021г.	78	-	761	-	(794)	-	-	-	-	-	45	-
	5531	за 2020г.	48	-	864	-	(834)	-	-	-	-	-	78	-
расчеты по членским взносам	5512	за 2021г.	1477	(819)	7875	-	(7939)	(152)	-	-	-	-	1413	(667)
	5532	за 2020г.	802	(311)	9087	-	(8412)	(508)	-	-	-	-	1477	(819)
Прочая	5513	за 2021г.	2	-	559	-	(561)	-	-	-	-	-	0	-
	5533	за 2020г.	1	-	521	-	(520)	-	-	-	-	-	2	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1557	(819)	9074	-	(9173)	(152)	-	X	X	X	1458	(667)
	5520	за 2020г.	851	(311)	10472	-	(9766)	(508)	-	X	X	X	1557	(819)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	5571	за 2020г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	5572	за 2020г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0
займы	5553	за 2021г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	5573	за 2020г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0
прочая	5554	за 2021г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	5574	за 2020г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	5555	за 2021г.	0	-	-	-	-	-	X	X	-	0
	5575	за 2020г.	0	-	-	-	-	-	X	X	-	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	591	9642	-	(9464)	-	-	-	-	-	769
	5580	за 2020г.	1035	10509	-	(10953)	-	-	-	-	-	591
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	5	721	-	(722)	-	-	-	-	-	4
	5581	за 2020г.	4	791	-	(790)	-	-	-	-	-	5
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	0	1700	-	(1694)	-	-	-	-	-	6
	5583	за 2020г.	146	1520	-	(1666)	-	-	-	-	-	0
членские взносы	5564	за 2021г.	586	7221	-	(7048)	-	-	-	-	-	759
	5584	за 2020г.	885	8198	-	(8497)	-	-	-	-	-	586
займы	5565	за 2021г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	0	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	0	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	591	9517	-	(9339)	-	X	X	X	-	769
	5570	за 2020г.	1035	10509	-	(10953)	-	-	X	X	-	591

12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  Кудрявцева С.П.
 (подпись) (расшифровка подписи)

01.12.2021



22

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	533 ✓	513 ✓
Расходы на оплату труда	5620	3817 ✓	3343
Отчисления на социальные нужды	5630	1132 ✓	1005
Амортизация	5640		-
Прочие затраты	5650	989 ✓	1218 ✓
Итого по элементам	5660	6471 ✓	6079 ✓
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6471 ✓	6079 ✓

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Кудрявцева С.П.
(подпись) (расшифровка подписи)

01.11.2021

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	606	435	448	-	593
в том числе:	5701	0	0	0	-	-



Руководитель Кудрявцева С.П.
 (подпись) (расшифровка подписи)

01 мая 2022

HP

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

Кудрявцева С.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

01 мая 2021 г.

**Саморегулируемая организация Ассоциация
«Гильдия проектировщиков Астраханской области»
СРО АС «ГПАО»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств
за 2021 год**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Наименование организации: Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация «Гильдия проектировщиков Астраханской области» (НП СРО «ГПАО») создана 23 октября 2008 года, ОГРН 1083000000599, ИНН 3016058330. Согласно решению общего собрания № 20 от 12 октября 2015 г. преобразовано в Ассоциацию и определено новое название **Саморегулируемая организация Ассоциация «Гильдия проектировщиков Астраханской области» (СРО АС «ГПАО»)**, которая основана на членстве работодателей- юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Местонахождение Ассоциации: г. Астрахань, ул. Ленина/Шелгунова 23/20, литер А, пом. 091.

Ассоциация ведет деятельность в соответствии с целями и задачами, сформулированными в Уставе.

Ассоциация действует на основании Устава утвержденного Общим собранием членов Ассоциации. Ассоциация является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, имеет три расчетных счета в банке, печать установленного образца.

Генеральный директор Ассоциации – Кудрявцева Светлана Петровна, главный бухгалтер – Колесникова Лидия Фатеевна.

Основными видами деятельности являются: деятельность профессиональных членских организаций, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

В течении 2021 года СРО АС ГПАО выполняло свою деятельность в соответствии с основными видами деятельности.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников ассоциации составила:

- 8 человек в 2021 году
- 8 человек в 2020 году
- 6 человек в 2019 году

Функции контрольных органов выполняют- ревизионная комиссия в лице председателя ревизионной комиссии Мусина Фариды Эдвардовича.

Источником формирования имущества являются взносы в компенсационный фонд, вступительные, членские, целевые и добровольные взносы от юридических и физических лиц членов Ассоциации.

С 2008 года Ассоциация находится на упрощенной системе налогообложения, объект налогообложения- «доходы» по ставке 6%. Бухгалтерский учет ведется методом «начисления».

Количество членов Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 86 чл.

Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

д.т.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2020 год утверждена общим собранием членов Ассоциации протокол № 40 от 01 июня 2021 года.

Сведения об аудиторе

На годовом общем собрании членов Ассоциации 2021 года было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год - ООО «ЦАС «Спектр-Аудит».

Местонахождение: 414057 г. Астрахань, проезд Николая Островского д. 4, офис 057. ИНН / КПП 3017026997/302501001.

Ассоциация является некоммерческой организацией и не ведет предпринимательскую деятельность.

Ассоциация не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Ассоциация в отчетном периоде не прекращала и не планирует прекращать какую-либо деятельность. Ассоциация в отчетном периоде не получала государственную помощь.

Организация не преследует в качестве основной цели извлечение прибыли и не распределяет прибыль от своей деятельности между членами, а полученные средства от прочих доходов направляет на осуществление уставных целей.

Наличие лицензий, сроки их выдачи.

Деятельность СРО АС ГПАО не лицензируется.

Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2021 года в бюджет было перечислено налогов и страховых взносов на общую сумму 1693,7 тыс. руб.

Экономическая среда

В связи с продолжающимися заболеваниями COVID-19 значительно ограничена экономическая деятельность по всему миру и в России и которые уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Ассоциации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Ассоциации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Ассоциации в этих условиях: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Ассоциации отсутствует приостановка в деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров. COVID-19 не оказал существенного негативного влияния на возможность Ассоциации осуществлять свою деятельность в будущем.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет Ассоциации осуществляется на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2020 год утверждена общим собранием членов Ассоциации протокол № 40 от 01 июня 2021 года.

Сведения об аудиторе

На годовом общем собрании членов Ассоциации 2021 года было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год - ООО «ЦАС «Спектр-Аудит».

Местонахождение: 414057 г. Астрахань, проезд Николая Островского д. 4, офис 057. ИНН / КПП 3017026997/302501001.

Ассоциация является некоммерческой организацией и не ведет предпринимательскую деятельность.

Ассоциация не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

Ассоциация в отчетном периоде не прекращала и не планирует прекращать какую-либо деятельность. Ассоциация в отчетном периоде не получала государственную помощь.

Организация не преследует в качестве основной цели извлечение прибыли и не распределяет прибыль от своей деятельности между членами, а полученные средства от прочих доходов направляет на осуществление уставных целей.

Наличие лицензий, сроки их выдачи.

Деятельность СРО АС ГПАО не лицензируется.

Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2021 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 1693,7 тыс. руб.

Экономическая среда

В связи с продолжающимися заболеваниями COVID-19 значительно ограничена экономическая деятельность по всему миру и в России и которые уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Ассоциации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Ассоциации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Ассоциации в этих условиях: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Ассоциации отсутствует приостановка в деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров. COVID-19 не оказал существенного негативного влияния на возможность Ассоциации осуществлять свою деятельность в будущем.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет Ассоциации осуществляется на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета СРО АС «ГПАО», утвержденная приказом генерального директора № 28-пр от 30.12.2020 г., разработана в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете.

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28.06.1010 г. N 63н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у СРО АС «ГПАО» отсутствует намерение либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Для признания ошибки существенной принимается критерий по элементам отчетных показателей в размере 5% от валовой балансы.

С 2021г. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения — перспективно.

Основные средства

К учету в качестве основных средств принимаются транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие активы для осуществления деятельности со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Приобретение основных средств осуществляется за счет целевого финансирования. При этом средства целевого финансирования, использованные на приобретение (создание) основных средств в бухгалтерской отчетности показываются по статье « фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» бухгалтерского баланса.

Износ основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1, на забалансовом счете 0010. Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода, Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается. В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости (переоценка не производится).

Ассоциация арендует нежилые помещения для осуществления уставной деятельности (не подлежат государственной регистрации). В договоре аренды не согласована стоимость арендованного имущества. Учет по счету ведется в количественном выражении, т. е. арендованные основные средства отражаются в учете в нулевой оценке.

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 отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально- производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Установленный способ списания материалов — по средней себестоимости.
С 2021г. Ассоциация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Отражение последствий изменения учетной политики в связи с началом применения — перспективно.
Признаков обесценения запасов не наблюдалось, соответственно, резерв не создавался. Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году (страхование, исключенные права пользования ПО), но относящиеся к следующим периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течении периодов, к которым относятся. В случаях отсутствия установленного срока пользования по договору, признается срок списания расходов будущих периодов по программным продуктам 1 год.

Задолженность членов Ассоциации

Задолженность членов Ассоциации нереальная к взысканию списывается с баланса по мере признания таковой. Сомнительная дебиторская задолженность признается в случае просроченного платежа 12 месяцев и исключенных членов, а также исходя из неплатежеспособности дебитора с учетом его финансового состояния, в этих случаях по состоянию на 31 декабря создается резерв по сомнительным долгам в размере 100%.

Оценочные обязательства.

В отношении оценочных обязательств по неиспользованным отпускам работников создается резерв на оплату отпусков. В конце года на основании инвентаризации оценочных обязательств по каждому работнику, производится начисление резерва исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы.

Целевое финансирование.

В состав целевого финансирования учитывается движение средств связанных с осуществлением уставной деятельности Ассоциации, при этом учет средств целевого финансирования по компенсационным фондам организован обособленно. Остатки средств целевого финансирования - это средства, которые Ассоциация может потратить в следующих периодах. Доход от прочей деятельности образуется при получении доходов от поступления финансовой, материальной и благотворительной помощи членов Ассоциации и прочих внереализационных доходов. Такие доходы увеличивают источники финансирования Ассоциации и служат достижению целей, ради которых оно создано.

Инвентаризация имущества и обязательств

Обязательная инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением бухгалтерской отчетности. Сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и финансовых обязательств устанавливается приказом генерального директора Ассоциации.

Налог на УСН

В целях исчисления налога Ассоциацией применяется кассовый метод налогообложения. Объект налогообложения- «доходы» по ставке 6%.

Раздельный учет доходов и расходов в рамках целевого финансирования в налоговой деятельности осуществляется на основании данных бухгалтерского учета.

**III. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
(тыс. руб.)**

Пояснения к балансу.

Основные средства (статья 1150 баланса).

На начало отчетного периода стоимость основных средств составила 606,0 тыс. руб. на конец отчетного периода 31.12.2021г- 606,0 тыс. руб..

За 2021г. по основным средствам нет ни приобретения, ни выбытия.

Накопленный износ на начало и конец отчетного периода составляет 606,0 тыс. руб.,

Износ основных средств ведется на забалансовом счете 0010. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются Ассоциацией.

Запасы (строка 1210 Баланса)

На начало отчетного периода стоимость запасов составляло 3,0 тыс.руб.

На конец отчетного периода 31.12.2021г. - 5,0 тыс. руб.

В том числе:

На начало отчетного года стоимость запасов (топливо) составила 0,5 тыс.руб.

Поступило топлива на сумму 47,0 тыс. руб. , израсходовано на сумму 45,5 тыс. руб.

Остаток на 31.12. 2020 г. составил 2,0тыс. руб.

Расходы будущих периодов на начало года составили 2.5 тыс. руб., приобретено программное обеспечение со сроком 12 месяцев на сумму 4,5 тыс. руб., начислена сумма расхода 4.0 тыс. руб. Остаток на 31.12.2021 г.- 3,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

На начало отчетного периода сумма составляла – 738,0 тыс. руб.

На конец отчетного периода 31.12.2021г. – 791,0 тыс. руб.,

В том числе:

-расчеты с поставщиками -45,0 тыс.руб.

- членские взносы 1413,0 тыс руб.

Резерв по сомнительным платежам –667,0 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

На начало отчетного периода сумма денежных средств составляет 48 124,0 тыс руб.

На конец отчетного периода на 31.12.2021 г. сумма денежных средств составляет 49 002,0 тыс. руб.

В Ассоциации открыты три расчетных счета, корпоративный счет, а также спецсчета по компенсационным фондам- возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества(строка 1350) на начало и конец отчетного года составляет 606,0 тыс. руб.

Целевые средства (строка 1360 баланса)

На начало отчетного периода сумма целевых средств составляет 47 668,0 тыс руб.

На конец отчетного периода на 31.12.2021 г. сумма целевых средств составляет 48 436,0 тыс. руб., в том числе:

На начало отчетного периода сумма компенсационного счета составила 47 339,0 тыс. руб.

На конец отчетного периода 31.12.2021г – 47 915,0 тыс. руб.

За 2021 год начислено взносов 500,0 тыс. руб. , а также восстановлена сумма налога по УСН, ранее списанная на уменьшение -76,4 тыс. руб.

Средства на обеспечение уставной некоммерческой деятельности:

За 2021 г. начислено членских взносов, прочих поступлений (вступительных взносов, благотворительная и финансовая помощь) - 6896,0 тыс. руб. израсходовано- 6704,0 тыс. руб.

Остаток на начало года -329,0 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2021г – 521,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

На начало отчетного периода сумма кредиторской задолженности составляет – 591,0 тыс. руб.

На конец отчетного периода 2021г- 769,0тыс. руб.,

в том числе: расчеты по налогам и сборам 6,0 тыс.руб.:

-расчеты с поставщиками -4,0 тыс.руб.

- членские взносы (авансы полученные) 759,0 тыс руб.

Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

На начало отчетного периода сумма составляет 606,0тыс. руб.

На конец отчетного периода 31.12.2021г -593,0тыс. руб.

За 2021г. Начислен резерв по отпускам согласно акту инвентаризации резерва по отпускам.

В сумме 435,0 тыс. руб., израсходовано 448,0 тыс. руб.

Пояснения к отчету о целевом использовании средств

Строка 6100 «Остаток на начало отчетного года» – 47 668,0 тыс. руб.

Поступило средств:

Строка 6210 «Вступительные взносы- 40,0 тыс. руб.

Строка 6215 «Членские взносы – 6773,0

Строка 6230 «Добровольные взносы» -45,0 тыс. руб

Строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности»- 39,0 тыс. руб.

Строка 6250 «Прочие»

- (взносы в компенсационный фонд) 576,0 тыс. руб.

Строка «Использовано средств»:

Строка 6320 «Расходы на содержание аппарата управления»- 6 471,0 тыс.руб., в том числе:

Расходы связанные с оплатой труда с начислениями – 4949,0 тыс. руб ,

В том числе:

- заработная плата -3 817,0 тыс. руб.

- страховые взносы -1132,0 тыс. руб.

Строка 6324 « Содержание помещений, автомобильного транспорта и иного имущества»

- 533,0 тыс. руб, в том числе:

- содержание автотранспорта (обслуживание, топливо) - 75,6 тыс. руб.

- аренда помещения - 355,4 тыс. руб

- коммунальные услуги - 102,0тыс. руб.

Строка 6326 «Прочие» 989,0 тыс. руб.;

в том числе:

- аудиторские услуги -65,0 тыс. руб.

- канцелярские товары, подписка на СМИ, налоги, услуги банка и прочие хоз-административные расходы- 252,6 тыс. руб.

- расходы на связь -50,4 тыс. руб.

- расходы на содержание НОПРИЗ- 551,0 тыс. руб.

-- НДС (налоговый агент по аренде помещения) -70,0 тыс. руб.

Строка 6350 «Прочие» 234,0 тыс. руб., в т. ч.:

- резерв по сомнительным долгам 73,0 тыс руб.
- госпошлина, штрафы и пени, финансовая помощь, налог на УСН -161,0 тыс.руб.

Остаток на конец отчетного года 48 436 тыс. руб.

IV. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, могут иметь место только в виде действий органов государственной власти иностранных государств, влияющих на общие факторы деятельности российских организаций.

Ассоциация учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

Ассоциация относит обострение внешнеполитической ситуации к существенным событиям после отчетной даты. 24 февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в ДНР и ЛНР. В средствах СМИ опубликована информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Ассоциации в целом.

Ввиду неопределенности продолжительности событий Руководство Ассоциации не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Ассоциации.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

V. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008):

- руководители (генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа организации, заместители генерального директора);
- члены Правления ассоциации- постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциацией;

Связанными сторонами Ассоциации за отчетный период являлись генеральный директор, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора по юридическим вопросам, члены Правления коллегиального органа управления организации СРО АС «ГПАО».

Органами управления Ассоциации «Гильдия проектировщиков Астраханской области» являются:

- Общее собрание членов Ассоциации
- Правление Ассоциации
- Единоличный исполнительный орган Ассоциации

Функции единоличного исполнительного органа Ассоциации исполняет генеральный директор Кудрявцева Светлана Петровна.

Члены правления Ассоциации:

- Болонин Константин Сергеевич – ООО «Инжгеопроект»
- Гамзатов Ахмед Злобудинович – ООО ПСП «Теплый дом»
- Жидовинов Александр Ипполитович - АО «Астраханьгазсервис»

Озерова Наталья Львовна – ООО «Проектстройсервис»
Прозоров Александр Евгеньевич – ООО «АстраханьАрхПроект», председатель
правления

Сидоров Сергей Леонтьевич – ГПАО «Каспрыбпроект»

Независимые члены правления:

Козлов Антон Сергеевич - ООО «Фундаментальные системы анализа»

Курганов Виктор Константинович – АУ АО «Госэкспертиза проектов»

Урманова Елена Александровна - ПАО «Особая экономическая зона «Лотос»

Председателю Правления Ассоциации в 2021 году произведена выплата по договору на осуществление функций Председателя Правления Ассоциации от 01.06.2021 г. согласно п. 9.15 Устава и п. 4.7 Положения о правлении СРО АС ГПАО, утвержденных общим собранием членов СРО АС ГПАО 01.06.2021 г. в сумме 120,0 тыс. руб., начислены страховые взносы в сумме 32,5 тыс. руб. . Сделок, вызывающих конфликт интересов не осуществлялось.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом и состоит из оклада согласно штатному расписанию. Вознаграждение генеральному директору выплаченное в 2021г. составило 882,9тыс. руб. начисленная на нее сумма страховых взносов 265,4 тыс.руб. Вознаграждение заместителю генерального директора, выплаченное в 2021г., составило 487,0тыс. руб. начисленная на нее сумма страховых взносов 145,9 тыс.руб. Вознаграждение заместителю генерального директора по юридическим вопросам, выплаченное в 2021г., составило 677,1 тыс. руб. начисленная на нее сумма страховых взносов 202,4 тыс.руб.

Членам коллегиального органа управления организации вознаграждения не начислялись и не выплачивались;

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

6.2. Затраты на содержание основного управленческого персонала в отчетном периоде составили 6470,7 руб., в том числе вознаграждение основному управленческому персоналу, выплаченное в виде оплаты труда, согласно заключенным трудовым договорам и дополнительных соглашений к трудовым договорам.

		тыс. руб.
		2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	4948,7
2	а) краткосрочные вознаграждения;	-
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	4948,7
	- оплата труда в соответствии со штатным расписанием	3816,7
	- страховые взносы	1132,0

VI. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода оценочные, условные обязательства и условные активы учитывались в части формирования резерва на оплату отпусков, на 31.12.2021 г. сумма резерва составляет 592,9тыс. руб.

VII. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

По результатам проведенной аудиторской проверки бухгалтерской отчетности за 2021 год, существенных ошибок по критериям существенности не выявлено.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

СРО АС «ГПАО» по результатам деятельности за 2021 год на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности не имеет количественных показателей относительно будущих действий, связанных с оценкой способности членов Ассоциации продолжать непрерывно деятельность как минимум 12 месяцев с отчетной даты и соответственно на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности Ассоциация не планирует прекращение деятельности.

IX. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде и на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности государственная помощь и бюджетные кредиты не получались.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«01» марта 2022г



Кудрявцева С.П.

Колесникова Л.Ф.