

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

1. Сведения об организации:

• Ассоциация СРО «ППК» создано и осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 01.12.2007г. № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», Федеральным законом от 22.07.2008г. № 148-ФЗ «О внесении изменений в градостроительный кодекс РФ и отдельные законодательные акты РФ» и иными нормативными актами. Ассоциация СРО «ППК» является юридическим лицом с момента её государственной регистрации в установленном законом порядке без ограничения срока деятельности; Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации от 02 октября 2008 года выдано МИНИСТЕРСТВОМ ЮСТИЦИИ РФ, ИНН/КПП 2540148541/254001001.

• Партнерство имеет статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации, с даты внесения сведений о Партнерстве в государственный реестр саморегулируемых организаций и утрачивает этот статус с момента исключения сведений о Партнерстве из указанного реестра.

• Полное наименование Партнерства на русском языке:

Ассоциация Саморегулируемая организация «Проектировщики Приморского края».

Сокращенное наименование Партнерства на русском языке: **Ассоциация СРО «ППК»**

Юридический адрес Партнерства: 690078, г. Владивосток, ул. Комсомольская, 5а, каб. 508, располагается Партнерство в арендуемом офисном помещении площадью 45 кв. м в здании на пятом этаже, находящееся по адресу: г. Владивосток, ул. Комсомольская, 5а, каб. 505а на основании договора аренды нежилого помещения № 2 от 01.06.2021 г.

• Списочная штатная численность на 31.12.2021 года - 7 человек.

• Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

• Единоличным исполнительным органом Партнерства является Исполнительный директор Лёгкий Сергей Вячеславович

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации автоматизированным способом с помощью 1С-Рарус: Бухгалтерия для некоммерческой организации (НКО), редакция 5.0.

С 2011 г. на бухгалтерский учет и отчетность СРО распространяется режим УСН. Объектом налогообложения являются доходы организации.

Ассоциация СРО «ППК» не учитывает в доходах при упрощенной системе налогообложения следующие доходы:

- Денежные средства, ошибочно возвращенные или перечисленные контрагентом;
- Денежные средства, возвращенные банком из-за неверного указания реквизитов;
- Денежные средства, перечисленные ФСС России в качестве возмещения по больничным листам;

– Возвращенные налогоплательщикам на «упрощенке» суммы излишне уплаченных налога по «упрощенке» и иных налогов (взносов), от уплаты которых они не освобождены;

– Другие доходы: вступительные и членские взносы, взносы в компенсационный фонд.

Ведение бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Партнерства подлежит обязательному аудиту.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

По основным средствам, используемым для уставной деятельности, амортизация не начисляется и счет 02 не используется. Износ по указанному имуществу отражается на забалансовом счете 010 по установленным нормам в течение срока их полезного использования с применением линейного метода.

3. Финансовая деятельность Партнерства

- Основным видом деятельности Партнерства: разработка и утверждение требований, стандартов и правил деятельности в области архитектурно-строительного проектирования (требований к выдаче свидетельств о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, стандартов саморегулируемых организаций, правил саморегулирования), обязательных для выполнения членами Партнерства, правил контроля в области саморегулирования, и документов, устанавливающих систему мер дисциплинарного воздействия за несоблюдение членами саморегулируемой организации указанных выше требований, стандартов и правил.

Ассоциация СРО «ППК» ведет свою уставную деятельность за счет средств целевого финансирования и целевых поступлений. Основными источниками целевого финансирования является:

вступительные взносы - является денежным вкладом юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при приеме в члены Партнерства и оплачивается однократно. Размер вступительного взноса устанавливается решением Общего собрания членов Партнерства

членские взносы - денежные средства, вносимые членом Партнерства на покрытие расходов, связанных с осуществлением деятельности Партнерства. Размер ежегодных членских взносов на текущий календарный год устанавливается Общим собранием членов Партнерства.

взносы в компенсационный фонд:

- **взнос в КФ возмещения вреда** - это средства, в пределах которых Ассоциация несет солидарную ответственность по обязательствам своих членов, возникшим в случае причинения вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Компенсационный фонд формируется в целях обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие причинения вреда личности или имуществу гражданина, имуществу юридического лица вследствие разрушения, повреждения здания, сооружения либо части здания или сооружения. Ассоциация в пределах средств компенсационного фонда несет солидарную ответственность по обязательствам своих членов, возникшим вследствие причинения вреда, в случаях, предусмотренных статьями 60 Градостроительного кодекса РФ.

- **взнос в КФ договорных обязательств** - формируется в целях обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения ими обязательств по договорам подряда на подготовку проектной документации, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров.

Фонды сформированы в соответствии с Федеральным законом от 01.12.2007 № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», Градостроительным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 29.12.2004 № 191-ФЗ «О введении в действие Градостроительного кодекса Российской Федерации», Федеральным законом от 03.07.2016 № 372-ФЗ «О внесении изменений в Градостроительный кодекс РФ и отдельные законодательные акты РФ», иными нормативными правовыми актами РФ, а также требованиями Устава Ассоциации.

целевые взносы - денежные средства, вносимые членом Партнерства для внесения взносов для отправки пакета документов членов Ассоциации на специалистов по организации работ по подготовке проектной документации для включения сведений о них в Национальный реестр специалистов.

Размер взносов на текущий календарный год устанавливается Общим собранием членов Партнерства (Протокол № 33 от 22.12.2020 г.).

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии с финансовым планом (сметой), утвержденным Общим собранием членов Ассоциация СРО «ППК» Протокол № 33 от 22.12.2020 г.

Целевые средства за 2021 г.:

Источник целевого финансирования	Остаток на начало периода, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Использовано, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс. руб.
1	2	3	4	5
Взнос в компенсационный фонд	57 572	3 700	0	61 272
Целевые взносы (членский, вступительный, целевой)	383	13 860	14 520	-277
Всего	57 955	17 560	14 520	60 955

Целевые расходы:

№ п/п	Статья затрат	Сумма, тыс. руб.
1	Расходы на целевые мероприятия	4
2	Расходы на содержание аппарата управления	12 251
2.1	Расходы, связанные с оплатой труда	6 495
	Фонд оплаты труда	4 973
	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	10
	Страховые взносы	1 512
2.2	Расходы на служебные командировки и деловые поездки	421
2.3	Расходы на аренду помещений и эксплуатационные расходы	2 961
2.4	Расходы на ремонт ОС и иного имущества	1 382
2.5	Прочие расходы	992
	Расходы на связь, рекламу, почту, интернет, сайт Ассоциации, программное обеспечение, обслуживание	992
3	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	265
3.1	Расходы на приобретение ОС, расходных материалов, канцтоваров, и других ТМЦ	265
4	Прочие	2 000
4.1	Аудиторские расходы	80
4.2	Расходы на оплату услуг банков	43
4.3	Налоги и сборы (налог УСН, госпошлина, штрафные санкции и т.п.)	10
4.4	Членские взносы в НОПРИЗ	859
4.5	Резерв сомнительных долгов	1 008
Всего расходов:		14 520

4. Пояснения к годовой отчетности

Пояснения к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

К строке 1230 «Дебиторская задолженность» - дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам - 222 тыс. руб., в том числе:

- задолженность членов Ассоциации СРО «ППК» по оплате взносов - 411 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам – 43 тыс. руб.

Ассоциация СРО «ППК» создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной:

- величина резерва по сомнительным долгам на начало 2021 года - 444 тыс. руб.;
- в течение отчетного периода создан резерв на сумму 393 тыс. руб.;
- было списано за счет резерва – 615 тыс. руб.

- величина резерва по сомнительным долгам на конец 2021 года - 222 тыс. руб.

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 62 287 тыс. руб.:

- денежные средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, размещенные на специальных банковских счетах — 61 272 тыс. руб.;

- остаток средств целевого финансирования, полученных на обеспечение уставной деятельности Ассоциации СРО «ППК», находящиеся на расчетных счетах и в кассе организации — 1 015 тыс. руб.

К строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 1 527 тыс. руб.:

- перед поставщиками - 279 тыс. руб.;

- перед бюджетом — 14 тыс. руб.;

- перед работниками организации — 25 тыс. руб.;

- перед прочими кредиторами (уплаченные целевые взносы авансом) — 1 209 тыс. руб.

Пояснения к отчету о финансовых результатах.

К строке 2340 «Прочие доходы» - 68 тыс. руб.:

- доход от предпринимательской деятельности — 10 тыс. руб.;

- выплата процентов — 31 тыс. руб.;

- поступления по исполнительным листам — 27 тыс. руб.

Прибыль по данным бухгалтерского учета, сформированная из сумм прочих доходов за минусом налога УСН отнесена на счет 86 «Целевое финансирование».

События, произошедшие после отчетной даты.

- события после отчетной даты отсутствуют.

Главный бухгалтер



Е.В. Янько