Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Ассоциация "СРО "Межрегиональная Группа Проектировщиков"
за 2021 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 Грачева Е.А.
6. Состав органа внутреннего контроля	Руководитель экспертного отдела Сидельникова О.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 АСС, ОРНЗ 12006058263 реестра аудиторов и аудиторских организаций России. Аудит отчетности за 2020 год также проводился Обществом с ограниченной ответственностью «Паритет-Эксперт». Аудиторское заключение немодифицировано
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.
2. Изменение учетной политики в 2021 году	Существенных изменений в учетной политике не было
3. Согласно «Положения о сделках с заинтересованностью и крупных сделках»	В 2021 году Ассоциацией были проведены сделки с заинтересованностью с одним контрагентом по пяти договорам (п. 10 Пояснений к бухгалтерской отчетности)
4. Сопоставимые показатели	Корректировка вступительных остатков, а также прочих сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности Ассоциации за 2021 год не проводилась.

3.Требования, содержащиеся в бухгалтерских стандартах

Требования ПБУ	Информация	
1. Объемы целевого финансирования	За 2021 год получен целевой доход в виде: Взносы в компенсационный фонд – 5 430 т.р. Членские взносы – 7 626 т.р. Целевые взносы – 1 180 т.р. Добровольные взносы – 716 т.р.	
2.Состав расходов	За 2021 год произведены целевые расходы согласно смете: Затраты на оплату труда – 1 320 т.р. Материальные затраты – 923 т.р. Прочие затраты – 8 874 т.р.	
3. Прочие доходы	4.1. Проценты за остаток по расчетному счету 4.2 Доходы по судебным решениям	673 т. р. 32 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 01.01.2021, тыс. руб.	Создание (кредит сч. 96), тыс. руб.	Использование (дебет сч. 96), тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021, тыс. руб.
На отпуска	89	160	31	218

5. Денежные средства специального назначения:

Вид вложений	Сальдо на 01.01.2021, тыс. руб.	Размещено тыс. руб.	Возвращено тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021, тыс. руб.
Размещение средств на специальных счетах	14 300	19 650	14 350	19 600

6. Наличие и движение основных средств

Группы	Сальдо на 01.01.2021, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Начислено износа, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021, тыс. руб.
Основные средства – всего, в том числе:	140	280	-		420
Оргтехника	140	280	-		420

Информация об износе

Требования ПБУ	Информация	
1.ПБУ 6/01	Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Группы начисления износа « 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 420 401,93 рублей на 31.12.2021 г.

7. Наличие и движение заемных средств

Группы	Сальдо на 01.01.2021, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021, тыс. руб.
Полученные микрозаймы:	1 097	443	(66)	1 474

8. Наличие и движение дебиторской задолженности

Показатель	Сальдо на 01.01.2021, тыс. руб	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021, 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,	5 201	(114)	36 091	(35 942)	0	5 350	(662)
В том числе							
С членами ассоциации	1 891	(114)	25 859	(25 398)	0	2 352	(662)
С поставщиками и подрядчиками	654	0	7 626	(5 502)	0	2 778	0
С подотчетными лицами	2 457	0	473	(2 915)	0	15	0
С разными дебиторами	199	0	2 133	(2 127)		205	0

9. Наличие и движение кредиторской задолженности

Показатель	Сальдо на 01.01.2021, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.		Выбыло, тыс. руб.		Перевод из долгосрочной в краткосрочную, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021,тыс. руб.
		В результате хозяйственных операций	Причитающиеся начисления, тыс. руб.	Погашение, тыс. руб.	Списание на финансовый результат, тыс. руб.		
Краткосрочная кредиторская задолженность,	2 109	36 933	0	(36 939)	0	0	2 103
В том числе						0	
С членами	1 482	25 503	0	(25 398)	0	0	1 587

ассоциации							
С поставщиками и подрядчиками	416	7 760	0	(7 903)	0	0	273
Расчеты по налогам и сборам	59	522	0	(523)	0	0	58
С разными дебиторами	152	3 148	0	(3 115)	0	0	185

10. Информация по связанным сторонам

В 2021 году протоколом заседания совета Ассоциации № 7.1 от 04.02.2021 г. утверждены сделки с заинтересованностью с ИП Наумовым Сергеем Александровичем по договорам возмездного оказания услуг:

- Агентский договор между Ассоциацией и Индивидуальным предпринимателем Наумовым Сергеем Александровичем (Размер агентского вознаграждения составляет 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей за каждого привлеченного Кандидата);

- Договор возмездного оказания услуг между Ассоциацией и Индивидуальным предпринимателем Наумовым Сергеем Александровичем по проведению проверок на соответствие соблюдения требований к уровню обеспечения договорных обязательств за период 2020 год (Стоимость оказываемых услуг по настоящему договору составляет 823 600 (восемьсот двадцать три тысячи шестьсот) рублей 00 копеек.);

- Договор возмездного оказания услуг между Ассоциацией и Индивидуальным предпринимателем Наумовым Сергеем Александровичем по проведению проверок на соответствие соблюдения требований к уровню обеспечения договорных обязательств за период 2021 год (Стоимость оказываемых услуг по настоящему договору составляет 1 135 263, 66 (один миллион сто тридцать пять тысяч двести шестьдесят три рубля 66 копеек.);

- Договор возмездного оказания услуг между Ассоциацией и Индивидуальным предпринимателем Наумовым Сергеем Александровичем по проведению проверок на соответствие соблюдения требований к уровню обеспечения договорных обязательств за период 2022 год (Стоимость оказываемых услуг по настоящему договору составляет 1 136 000 (один миллион сто тридцать шесть тысяч));

- Договор возмездного оказания услуг между Ассоциацией и Индивидуальным предпринимателем Наумовым Сергеем Александровичем по организации и проведению общего собрания членов Ассоциации по итогам 2021 года (Стоимость оказываемых услуг по настоящему договору составляет 78 440 (семьдесят восемь тысяч четыреста сорок) рублей 00 копеек.)

- Договор возмездного оказания услуг между Ассоциацией и Индивидуальным предпринимателем Наумовым Сергеем Александровичем по организации и проведению маркетингового исследования на предмет наличия проектных организаций без СРО в Российской Федерации (Стоимость оказываемых услуг по настоящему договору составляет 169 600 (сто шестьдесят девять тысяч шестьсот) рублей 00 копеек.);

- Договор возмездного оказания услуг между Ассоциацией и Индивидуальным предпринимателем Наумовым Сергеем Александровичем по по предоставлению контактной информации из открытых источников компаний, вступивших в саморегулируемую организацию строительной отрасли, не имеющих членства в саморегулируемой организации в области проектирования, и загрузка в базу данных Заказчика (Стоимость оказываемых услуг по настоящему договору составляет 142 560 (сто сорок две тысячи пятьсот шестьдесят) рублей 00 копеек.).

Характер отношений	Перечень юридических и (или) физических лиц
1.. Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом; 2.Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо; 3.Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное 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).	Грачева Евгения Алексеевна 21.01.1985 Паспорт 65 18 № 760638 выдан: 01 ноября 2018 г ГУ МВД России по Свердловской области Нет Зарегистрирована: Екатеринбург г, Новгородцевой ул, дом № 19, корпус 1, кв.7 Нет

11.Отчет о целевом использовании средств

Остаток средств на начало отчетного периода» - 17 570 тыс. руб.

Поступление целевых средств – 15 608 тыс. руб.:

Вид целевых поступлений	Сумма, руб.
Вступительные взносы	5 429 508
Членские взносы	7 625 500
Целевые взносы	1 179 750
Добровольные взносы	715 800
Прочие	655 510

Использование целевых средств – 11 117 тыс. руб.:

Статьи расходов	Сумма, руб.
Оплата труда штатных сотрудников	1 013 815
Платежи во внебюджетные фонды	306 172
Резервы	708 350
Содержание офисных помещений	484 800
Приобретение оборудования и принадлежностей	285 202
Приобретение и обновление компьютерного программного обеспечения	80 450
Банковское обслуживание	62 821
Связь	36 534
Юридические услуги	4 971 179
Членство в других организациях	1 123 486
Аудит бухгалтерской отчетности	54 400
Прочие	1 987 799

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 31.12.2021г. 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:

- 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

СПОД: В феврале 2022 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной специальной операцией на территории Украины, введением против Российской Федерации санкций и изменением курсов иностранных валют.

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

Директор _____ Грачева Е.А.

«30» марта 2022 г.