ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2020 год

Саморегулируемая организация Ассоциация профессиональных проектировщиков Сибири (СРО АППС) зарегистрировано 20 декабря 2017 года Главным управлением Министерства юстиции РФ по Новосибирской области за основным гос. номером 1175476128310. Адрес регистрации и местонахождения: г. Новосибирск, ул. Крылова, 36, оф. 86.

Деятельность СРО АППС: «Саморегулирование в области проектирования».

Источником образования имущества являются членские и вступительные взносы членов.

Наибольший удельный вес поступлений организаций за 2020год составляют членские взносы.

Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики СРО АППС являются:

- Федеральный закон от 06.12 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008),утвержденное приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н;
- Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

Бухгалтерский учет в СРО АППС ведется с применением рабочего Плана счетов, составленного в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. № 94н.

Для составления годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год применялись формы, образцы которых приведены в Приложениях к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02 июля 2010 г. №66н: «Бухгалтерский баланс», «Отчет о финансовых результатах», «О целевом использовании средств».

Денежные средства СРО АППС находятся на расчетных счетах, открытых в Сибирском банке ПАО Сбербанк, г. Новосибирск 4 289,0 тыс. руб. и Филиале «Центральный» банка ВТБ (ПАО) в г. Москве на специальных счетах 76 237,0 тыс. руб. (стр. 1250 «Бухгалтерского баланса»).

В «Бухгалтерском балансе» на 31.12.2020 г. стр. 1350 разделена:

- Стр. 1350 – Целевые средства (остаток поступления вступительных и членских взносов)
- Стр. 1370 – Резервные и иные целевые фонды (сумма средств компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств)

Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса) составляет 916,0

тыс. руб. – из которой 849,0 тыс. руб. составляет задолженность по членским взносам организаций СРО АППС. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса) составляет 3522,0 тыс. руб., из них 867,5 тыс. руб. задолженность по выплате агентского вознаграждения за 4 квартал 2020 г., переплата по членским взносам членами СРО АППС в счет будущих периодов 2 515,0 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

На 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 252,0 тыс. руб. (стр. 1540). Резерв по сомнительным долгам не создавался в отсутствии таковых.

На забалансовом счете находятся объекты основных средств – офисные помещения. Арендная плата составляет 32000 руб. в месяц.

Директор Бобков С.А.

Гл. бухгалтер Петренко И.Г.