Республика Саха (Якутия)
Общество с ограниченной
ответственностью
«Эксперт Аудит»

ЭКСПЕРТ АУДИТ

The Republic Of Sakha (Yakutia)
Limited liability company
responsibility
«The Expert Audit»

678967, Республика Саха (Якутия)
г. Нерюнгри, ул. Дружбы Народов, д. 7
тел.: +7 (914) 119 99 90
E-mail: exspertaudit@gmail.com

678967, Republic Of Sakha (Yakutia)
Neryungri, Druzby Narodov Street, 7
tel: + 7 (914) 119 99 90
E-mail: exspertaudit@gmail.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам Ассоциации

Саморегулируемой организации «Северный проектировщик».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации СРО «Северный проектировщик» (ОГРН 1091400000450, 677000, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, дом 18/2 офис 410-411), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год и отчета о целевом использовании средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Ассоциации СРО «Северный проектировщик» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор:
ООО «Эксперт аудит» Ионашку А.В.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт аудит», 678967, Республика Саха (Якутия), г. Нерюнгри, проспект Дружбы Народов, 7, ОГРН - 1181447001570, СРО ААС, ОРНЗ - 12006354060.

«10» марта 2021 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	
Организация Ассоциация Саморегулируемая организация "Северный проектировщик"	по ОКПО	86177268
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1435213694
Вид экономической деятельности Деятельность в области права	по ОКВЭД 2	69.10
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/ Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20600 / 49
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) 677000, Саха /Якутия Респ, Якутск г, Дзержинского, д.18/2, 410-411

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Эксперт Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1434050655
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1181447001570

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2020 г.[3]	На 31 декабря 2019 г.[4]	На 31 декабря 2018 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.	Основные средства	1150	305	250	322
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	305	250	322
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2.	Дебиторская задолженность	1230	162	121	151
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.3.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49 837	46 523	42 987
	в том числе: Касса организации	1251	-	-	-
	Расчетные счета	1252	3 155	2 566	1 657
	Прочие специальные счета	1253	46 682	43 957	41 330
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	49 999	46 644	43 138
	БАЛАНС	1600	50 304	46 894	43 460

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2020 г.[3]	На 31 декабря 2019 г.[4]	На 31 декабря 2018 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [6]				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.4.	Целевые средства	1350	1 894	1 611	1 195
3.5.	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	305	250	322
3.6.	Резервный и иные целевые фонды	1370	46 682	43 957	41 330
	в том числе:				
	Компенсационный фонд возмещения вреда	1371	8 109	7 475	7 075
	Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	1372	38 573	36 482	34 255
	Итого по разделу III	1300	48 881	45 818	42 847
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
3.7.	Оценочные обязательства	1430	1 315	915	400
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 315	915	400
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.8.	Кредиторская задолженность	1520	108	161	213
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	108	161	213
	БАЛАНС	1700	50 304	46 894	43 460

Руководитель _____ Лукина Е.П.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 4 " марта 2021 г.

"Северный проектировщик"

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за 2020 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число, месяц, год)	
Организация Ассоциация Саморегулируемая организация "Северный проектировщик"	по ОКПО	86177268
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1435213694
Вид экономической деятельности Деятельность в области права	по ОКВЭД 2	69.10
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/ Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20600 / 49
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2020 г.[3]	За 2019 г.[4]
	Выручка [5]	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 786	2 139
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	9	150
	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 795	2 289
	Налог на прибыль	2410	(54)	(69)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(1 741)	(2 220)
	в том числе: Компенсационные фонды	2461	(1 741)	(2 220)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 20 20 г.[3]	За 20 19 г.[4]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	-	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Лукина Е.П.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 4 " марта 2021 г.

"Северный проектировщик"

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2.1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о целевом использовании средств

за 2020 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число, месяц, год)	
Организация Ассоциация Саморегулируемая организация "Северный проектировщик"	по ОКПО	86177268
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1435213694
Вид экономической деятельности Деятельность в области права	по ОКВЭД 2	69.10
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/ Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20600 / 49
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Поясне-ния [3]	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2020 г.[1]	За 2019 г.[2]
4.1.	Остаток средств на начало отчетного года	6100	45 568	42 525
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	250	50
	Членские взносы	6215	5 042	5 072
	Целевые взносы	6220	444	400
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	2 725	2 627
4.2.	Всего поступило средств	6200	8 461	8 149
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
	в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(5 374)	(5 106)
	в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2 860)	(2 585)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(57)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(39)	(39)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(431)	(409)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
	прочие	6326	(2 044)	(2 016)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(79)	(-)
	Прочие	6350	(-)	(-)
4.3.	Всего использовано средств	6300	(5 453)	(5 106)
4.1.	Остаток средств на конец отчетного года	6400	48 576	45 568

Руководитель Лукина Е.П.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 4 " марта 2021 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

8

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

1. Сведения об организации

Ассоциация Саморегулируемая организация «Северный проектировщик».

Юридический и фактический адрес на отчетную дату: 677000, г. Якутск, ул. Дзержинского, дом 18/ 2, офис 410-411.

Свидетельство о государственной регистрации от «10» марта 2009 г., ОГРН № 1091400000450.

Постановка на налоговый учет: ИНН 1435213694, КПП 143501001.

Свидетельство о постановке на учет 14 №001661057 МРИ ФНС России №5 по РС (Я).

Регистрационный номер записи о внесении сведений о СРО в государственный реестр СРО: СРО-П-090-17122009.

Дата внесения сведений в государственный реестр СРО: 17 декабря 2009 г.

Среднегодовая численность работников за отчетный период – 3 человека.

Сведения об аудиторе: ООО «Эксперт аудит», ОГРН 1181447001570, ИНН 1434050655, КПП 143401001. Членство аудитора в саморегулируемой организации аудиторов: СРО ААС. Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) –12006354060.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Количество членов на 31.12.2020. – 66 организаций и индивидуальных предпринимателей.

Сумма налогов, уплаченных организацией в отчетном году – 345 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского и налогового учета

Ассоциация является одной некоммерческой организацией.

Согласно п.2 ст.251 НК РФ налогом на прибыль не облагаются целевые поступления на содержание НКО и ведение уставной деятельности. К ним относятся осуществленные в соответствии с законодательством РФ о некоммерческих организациях вступительные взносы, членские взносы (пп. 1 п. 2 ст. 251 НК РФ).

Поскольку Ассоциация – некоммерческая организация, основанная на членстве, вступительные, членские взносы (регулярные и единовременные поступления от учредителей, членов) не облагаются налогом на прибыль.

Законодательство не обязывает НКО формировать уставный капитал, поэтому в бухгалтерском учете счет 75 «Расчеты с учредителями» не применяется.

9

Взносы, как вступительные, так и членские, могут поступать только от членов Ассоциации СРО «Северный проектировщик».

Основным документом, на основании которого некоммерческие организации осуществляют деятельность и, следовательно, организуют бухгалтерский учет, является смета доходов и расходов. Данные документы составляется ежегодно исходя из сумм предполагаемых поступлений и направлений расходования имеющихся и поступивших денежных средств.

Счета бухгалтерского учета для учета расчетов с членами Ассоциации:

- 76.02 «Расчеты с выбывшими членами СРО по претензиям»;
- 76.05 «Расчеты с членами СРО по целевым взносам НОПРИЗ»;
- 76.06 «Расчеты с членами СРО по вступительным взносам»;
- 76.07 «Расчеты с членами СРО по взносам в КФ ВВ»;
- 76.08 «Расчеты с членами СРО по взносам в КФ ОДО»;
- 76.09 «Расчеты с членами СРО по членским взносам»;
- 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления»;
- 86.03 «Компенсационный фонд возмещения вреда (КФ ВВ)»;
- 86.04 «Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО)».

3. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

3.1. Основные средства (стр.1150)

На начало года – 250 тыс. руб.

На конец года – 305 тыс. руб.

В составе основных средств – орг. техника и компьютерная техника. В отчетном году был приобретен моноблок «Леново» стоимостью 55 тыс.руб.

Арендуемые основные средства – офис по адресу: г. Якутск, ул. Дзержинского, 18/2, каб. 410-411 на основании договора аренды с собственником помещения ООО «Якутпростройпроект».

Сдаваемых в аренду основных средств организация не имеет.

3.2. Дебиторская задолженность (стр.1230)

На начало года – 121 тыс. руб.

На конец года – 162 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2020.

№ пп	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
1	2	3
	Дебиторская задолженность (стр.1230). Всего.	**162,0**
	в том числе:	
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	**161,5**
1	ООО «Правовой эксперт»	118,7
2	Филиал Сахателеком ПАО «Ростелеком»	3,8
3	ООО «Чистая вода»	0,9
4	НОПРИЗ	0,1
	Расчеты с членами СРО по прочим взносам	
	Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	**0,0**
	Расчеты с сотрудниками	**0,0**

3.2.1. Дебиторская задолженность членов Ассоциации СРО

На начало года – 0 тыс. руб.

На конец года – 0 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам начислен в размере 100% дебиторской задолженности выбывших членов СРО.

В 2020 году по решению Правления списана задолженность пяти выбывших членов Ассоциации. Сведения о списании см.п.5.2.

Расшифровка дебиторской задолженности членов Ассоциации СРО и резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020.

№ пп	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
1	2	3
	Расчеты с членами СРО (сч.76.09), в т.ч.	**185,0**
1	ООО «Газиндустрия»	18,5
2	ООО «Ленапроект»	18,5
3	ООО «Норд Проект»	55,5
4	АО «Сахапроект»	55,5
5	ООО «Спринт-Строй»	37,0
	Расчеты с членами СРО по цел.взносам НОПРИЗ (сч.76.05), в т.ч.	**16,3**
1	ООО «Газиндустрия»	1,6
2	ООО «Ленапроект»	1,6

3	ООО «Норд Проект»	4,9
4	АО «Сахапроект»	4,9
5	ООО «Спринт-Строй»	3,3
	Расчеты по претензиям (сч.76.02), в т.ч.	**366,9**
1	ООО «Центрснаб»	105,0
2	ОАО «ЦентрДомСтрой»	93,6
3	ООО Проектный институт «Нерюнгрипроект»	80,5
4	ОАО «Востоксибэлектромонтаж»	87,5
	Резервы по сомнительным долгам (сч.63), в т.ч.	**568,2**
1	ОАО «Востоксибэлектромонтаж»	87,5
2	ООО «Газиндустрия»	20,1
3	ООО «Ленапроект»	20,1
4	ООО Проектный институт «Нерюнгрипроект»	80,5
5	ООО «Норд Проект»	60,4
6	АО «Сахапроект»	60,4
7	ООО «Спринт-Строй»	40,3
8	ООО «ЦентрДомСтрой»	93,9
9	ООО «Центрснаб»	105,0

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

На начало года – 42 987 тыс. руб.

На конец года – 49 837 тыс. руб.

В том числе:

- В кассе организации – 0,4 тыс. руб.;
- на расчетном счете – 3 154,9 тыс. руб.;
- на специальных счетах – 46 682,4 тыс. руб. размещены средства компенсационных фондов Ассоциации: компенсационного фонда возмещения вреда в размере 8 109,2 тыс. руб. и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в размере 38 573,2 тыс. руб.

Средства Компенсационных фондов, по требованиям Федерального закона "О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации" от 03.07.2016 N 372-ФЗ размещены на двух отдельных специальных счетах в Банке ВТБ (ПАО). и в Активе бухгалтерского баланса отражены по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр.1253).

3.4. Целевые средства (стр.1350)

На начало года – 1 611 тыс. руб.

На конец года – 1 894 тыс. руб.

Отражены данные бухгалтерского счета «Прочее целевое финансирование и поступления» (сч.86.02).

Назначение целевых средств	На 31 декабря 2019 г., тыс.руб.		Поступило/Выбыло в 2020 году, тыс.руб.		На 31 декабря 2020 г., тыс.руб.	
	Дебет	Кредит	Использо-вано	Поступило	Дебет	Кредит
Вступительный взнос		419,2	79,2	250,0		590,0
Целевые взносы в НОПРИЗ	17,0		457,3	444,1	30,1	
Членские взносы		1 209,3	4 916,8	5 041,7		1 334,3
Итого (сальдо развернутое)	**17,0**	**1 628,8**	**5 453,2**	**5 735,9**	**30,1**	**1 924,2**

3.5. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр.1360)

На начало года – 250 тыс. руб.

На конец года – 305 тыс. руб.

3.6. Резервный и иные целевые фонды (стр.1370)

На начало года – 43 957 тыс. руб.

На конец года – 46 682 тыс. руб.

Отражены данные бухгалтерских счетов «Компенсационный фонд возмещения вреда» (сч.86.03), «Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств» (сч.86.04).

3.6.1. Компенсационный фонд возмещения вреда (стр.13701)

На начало года – 7 475,2 тыс. руб.

На конец года – 8 109,2 тыс. руб.

Отражены данные бухгалтерского счета «Компенсационный фонд возмещения вреда» (сч.86.03).

3.6.2. Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (стр.13702).

На начало года – 36 481,7 тыс. руб.

На конец года – 38 573,2 тыс. руб.

Отражены данные бухгалтерского счета «Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств» (сч.86.04).

3.7. Оценочные обязательства (стр.1430)

На начало года – 915 тыс. руб.

На конец года – 1 315 тыс. руб.

В отчетном году увеличен резервный фонд непредвиденных расходов на счете бухгалтерского учета 96 «Резервы предстоящих расходов». Резерв сформирован, средства резерва не использовались.

3.8. Кредиторская задолженность (стр.1520)

На начало года –161 тыс. руб.

На конец года – 108 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2020.

№ пп	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
1	2	3
	Кредиторская задолженность (стр.1520). Всего.	**108,0**
	в том числе:	
	Расчеты с членами СРО (сч.76.09) , в т.ч.	**74,0**
1	ООО Архитектурное бюро "Эйгэ"	74,0
	Расчеты с членами СРО по целевым взносам НОПРИЗ (сч.76.05) , в т.ч.	**6,5**
1	ООО Архитектурное бюро "Эйгэ"	6,5
	Расчеты по претензиям (сч.76.02), в т.ч.	**0,0**
	Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.	**27,2**
1	Налог при УСН	24,7
2	Страховые взносы в ФСС	2,5

В отчетном году списана кредиторская задолженность перед ООО Мирнинское управление «ВСЭМ» (со счета 76.02 «Расчеты по претензиям») в размере 9,5 тыс. руб. в связи с истечением срока исковой давности. Сумма списанной кредиторской задолженности отнесена на прочие расходы (счет 91.01) и начислен налог при УСН (счет 68.12).

4. Отчет о целевом использовании средств

На начало года – 45 568 тыс. руб.

На конец года – 48 576 тыс. руб.

4.1. Остаток средств на начало отчетного года (стр. 6100, 6 400)

№пп	Показатель	На начало года, тыс.руб.	На конец года, тыс.руб.
1	Остаток средств КФ ВВ	7 475	8 109
2	Остаток средств КФ ОДО	36 482	38 573
3	Остаток вступительных взносов	419	590
4	Остаток членских взносов	-17	-30
5	Остаток целевых взносов	1 209	1 334
	ИТОГО	**45 568**	**48 576**

4.2. Поступило средств (стр. 6200)

№пп	Показатель	Код строки отчета	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	Вступительные взносы	6210	250	сч. 86.02 Кт
2	Членские взносы	6215	5 042	сч. 86.02 Кт
3	Целевые взносы	6220	444	сч. 86.02 Кт
4	Прочие	6250	2 725	сч. 86.03 Кт + сч.86.04 Кт – сч.86.03 Кт – 86.04. Дт
5	**Всего поступило средств**	**6200**	**8 461**	**Сумма показателей (6210-6240)**

4.3. Использовано средств (стр. 6300)

№пп	Показатель	Код строки отчета	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	Расходы на содержание аппарата управления. В том числе:	6320	5374	сч. 86.02 Дт
2	Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	2860	сч. 70 Кт + сч.69 Кт
3	Расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	39	сч. 26 Дт (по статье «командировочные расходы»)
4	Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	431	сч. 26 Дт (по статье «аренда и содержание помещения»)
5	Прочие	6326	2044	сч. 26 Дт прочие расходы
6	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	79	сч. 86.02 Дт. Расходы по вступительным взносам
7	**Всего использовано средств**	**6300**	**5453**	**Сумма показателей (6320)+(6330)**

15

5. Исполнение сметы за 2020 год

РАЗДЕЛ 1. ЧЛЕНСКИЕ ВЗНОСЫ

№	Наименование статьи	Сумма по утвержденной смете, руб.	Фактические показатели за 2020 год, руб.	Отклонение (+ экономия, - перерасход), руб.
	ДОХОДЫ			
1	Неиспользованный остаток средств на н.г.	**1 194 465,80**	**1 194 465,80**	
2	Членские взносы (55 членов х 75 тыс.руб.)	4 440 000,00	4 976 501,00	536 501,00
3	Оплата дебиторской задолженности прошлых лет		93 750,00	93 750,0
4	Целевые поступления			
5	Дополнительные доходы		67 065,53	67 065,53
6	Образовательные услуги			
7	Пожертвования членов организации			
8	Информационные услуги			
	ИТОГО ДОХОДОВ	**5 634 465,80**	**6 331 782,33**	
	РАСХОДЫ			
1	Оплата труда	2 308 984,60	2 189 132,46	119 852,14
2	Отчисления	697 281,20	656 309,79	40 971,41
3	Проезд в отпуск	100 000,00		100 000,00
4	Бухгалтерские услуги	410 000,00	402 000,00	8 000,00
5	Аренда и содержание офисного помещения	538 200,00	431 377,50	106 822,50
6	Содержание оргтехники	30 000,00	24 609,60	5 390,40
7	Содержание программного обеспечения	210 000,00	172 923,12	37 076,88
8	Услуги сис.администрирования, веб сайт	30 000,00	28 590,00	1 410,00
9	Услуги связи (интернет, почта, телефон)	110 000,00	82 296,17	27 703,83
10	Нотариальные услуги	10 000,00	3 200,00	6 800,00
11	Канцелярские и хозяйственные расходы	100 000,00	49 765,03	50 234,97
12	Командировочные расходы	100 000,00	38 900,00	61 100,00
13	Расходы на семинары (участие,орг.)	10 000,00		10 000,00
14	Издательские и полиграфические услуги, подписка, реклама	100 000,00		100 000,00
15	Услуги банка	40 000,00	37 899,85	2 100,15
16	Аудит	90 000,00	90 000,00	0,00
19	Резерв исполнительного органа	0,00		0,00
20	Юридические услуги	0,00		0,00
21	Резерв сомнительных долгов	100 000,00	6 000,00	94 000,00
22	Расходы, восстановление целевых взносов	30 000,00		30 000,00
23	Резерв непредвиденных расходов	150 000,00	326 833,33	-176 833,33
25	Налог УСН	70 000,00	53 872,00	16 128,00
	ИТОГО расходов	**5 634 465,80**	**4 997 512,27**	
	Остаток на конец года (профицит+/, дефицит-)	**0,00**	**1 334 270,06**	

РАЗДЕЛ 2. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ ВЗНОСЫ

№	Наименование статьи	Сумма по утвержденной смете, руб.	Фактические показатели за 2020 год, руб.	Отклонение (+ экономия, - перерасход), руб.
	ДОХОДЫ			
1	Неиспользованный остаток средств на н. г.	**419 151,00**	**419 151,00**	
2	Вступительные взносы		250 000,00	250 000,00
	ИТОГО доходов	**419 151,00**	**669 151,00**	
	РАСХОДЫ			
1	Приобретение орг.техники	100 000,00	55 089,00	44 911,00
2	Приобретение мебели	70 000,00	24 102,00	45 898,00
3	Приобретение программного обеспечения			
4	Расходы на разработку документов СРО			
5	Непредвиденные расходы			
6	Погашение дефицита по членским взносам			
	ИТОГО расходов	**170 000,00**	**79 191,00**	
	Остаток на конец года (профицит+/дефицит-)	**249 151,00**	**589 960,00**	

РАЗДЕЛ 3. ЦЕЛЕВЫЕ ВЗНОСЫ В НОПРИЗ

№	Наименование статьи	Сумма по утвержденной смете, руб.	Фактические показатели за 2020 год, руб.	Отклонение (+ экономия, - перерасход), руб.
	ДОХОДЫ			
1	Неиспользованный остаток средств на начало года	**-16 959,00**	**-16 959,00**	
2	Целевые взносы для оплаты взносов в НОПРИЗ (64 членов х 6500 руб.)	422 500,00	437 123,98	14 623,98
3	Оплата дебиторской задолженности прошлых лет		10 083,00	-10 083,00
4	Погашается за счет членских взносов		3 803,42	-3 803,42
	ИТОГО доходов	**422 500,00**	**451 010,4**	
	РАСХОДЫ			
1	Взносы в НОПРИЗ (64 членов х 6500 рублей)	422 500,00	435 426,40	-12 926,40
2	Резерв долгов, безнадежных к взысканию		28 708,33	-28 708,33
	ИТОГО расходов	**422 500,00**	**464 134,73**	
	Остаток на конец года (профицит+/дефицит-)	**-16 959,00**	**-30 083,33**	

6. Сведения о забалансовых счетах

6.1. Арендованные основные средства

На начало года – 407 тыс. руб.
На конец года – 456 тыс. руб.

Отражена годовая стоимость аренды офисного помещения по адресу г. Якутск, ул. Дзержинского, дом 18, корпус 2, каб. 410-411.

6.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

На начало года – 1 173,8 тыс. руб.
На конец года – 1 346,3 тыс. руб.

В 2020 году списана за счет средств резерва по сомнительным долгам (сч. 63) задолженность трех выбывших членов Ассоциации.

№ пп	Наименование контрагента	Сумма, тыс.руб.	Причина списания задолженности
1	ООО «Вектор – НТ»	78,5	Невозможность взыскания безнадежного долга в связи с истечением срока исковой давности.
2	ООО «ГазоЭнергетическая Компания»	20,1	Невозможность взыскания безнадежного долга в связи с исключением 13.01.2020 из ЕГРЮЛ недействующего юридического лица.
3	ООО «МА-2002»	73,8	Невозможность взыскания безнадежного долга в связи с исключением 15.11.2019 из ЕГРЮЛ недействующего юридического лица
	ИТОГО	**172,4**	

6.3. Износ основных средств

На начало года – 197,6 тыс. руб.
На конец года – 231,7 тыс. руб.

6.4. Программные продукты

На начало года – 60 тыс. руб.
На конец года – 60 тыс. руб.

6.5. ТМЦ сроком службы более 12 месяцев

На начало года – 368,1 тыс. руб.
На конец года – 395,0 тыс. руб.

В 2020 году приобретены ТМЦ сроком службы более 12 месяцев:

№ пп	Наименование ТМЦ	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
1	Сетевой фильтр	4	2,8
2	Шкаф металлический	1	17,8
3	Штора рулонная	2	6,3
	ИТОГО		**26,9**

6.6. Списанные основные средства

На начало года – 27 тыс. руб.
На конец года – 27 тыс. руб.

7. Операции между связанными сторонами

Операции между связанными сторонами в отчетном году не проводились.

8. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

9. События после отчетной даты

В январе 2021 года добровольно прекратил членство в Ассоциации СРО «Северный проектировщик» ООО «Норд Проект». Изменилось количество членов Ассоциации. На дату подписания Пояснения в Ассоциации – 65 членов.

Исполнительный директор Е. П. Лукина

«04» марта 2021 г.

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью _____ *лист(а,ов)*
Генеральный директор ООО «Эксперт аудит»
А.В. Ионашку _____