

**Ассоциация саморегулируемая организация
«Гильдия проектировщиков Новгородской области»**

173001, Россия, Великий Новгород, ул. Стратилатовская, 17, каб.311 т/ф.73-76-23
ОГРН 1095300000036, ИНН/КПП 5321131572/532101001

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Ассоциации СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской
области» за 2021 год**

1. Общие сведения

Ассоциация СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской области» (далее Ассоциация) является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации объектов капитального строительства.

Ассоциация была зарегистрирована в 26.01.2009 года как некоммерческое партнерство. ОГРН 1095300000036. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 53 №001070344 от 26.01.2009 г. Свидетельство о постановке на учет серия 53 №001130361 от 28.01.2009 г. ИНН 5321131572 КПП 532101001. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации, выданное УФНС по Новгородской области от 26.01.2009 г. Запись о некоммерческой организации внесена в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций 19.01.2009 г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Новгородской области за учетным номером 5314030108. Уведомлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №БК-45/194-СРО от 19.11.2009 г. НП «Гильдия проектировщиков Новгородской области» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций за регистрационным номером СРО-П-056-16112009.

В 2015 г. Некоммерческое партнерство саморегулируемая организация «Гильдия проектировщиков Новгородской области» было переименовано в Ассоциацию саморегулируемую организацию «Гильдия проектировщиков Новгородской области». Наименование изменено в целях приведения организационно-правовой формы в соответствие с Федеральным законом от 05 мая 2015 года № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации". Государственная регистрация указанных изменений Министерством юстиции Российской Федерации произведена 09.10.2015 г.

Юридический адрес: 173003, Новгородская обл., г. Великий Новгород, ул. Стратилатовская, дом № 17, каб. 311.

Бухгалтерская отчетность формируется на основании данных учётных регистров. Учётные регистры формируются с применением бухгалтерской программы «1С Предприятие 8». Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подпадает под обязательный аудит и является обязательной отчетностью для утверждения общего собрания.

В её состав входит:

- 1) бухгалтерский баланс;

- 2) отчет о финансовых результатах;
- 3) отчет об изменениях капитала
- 4) отчет о движении денежных средств
- 5) отчет о целевом использовании средств;
- 6) пояснительная записка к бухгалтерской отчетности;
- 7) аудиторское заключение

Учредителями Ассоциации являются:

ОАО «Институт Новгородгражданпроект»

ООО «Агропромпроект»

ОАО «Институт Новгородинжпроект»

ООО «ГрафИнфо»

ООО «МПЖКХ «Новжилкоммунсервис»

Органами управления Ассоциации являются:

1. **Общее собрание членов Ассоциации**, осуществляющее свою деятельность на основании Устава и Положения об общем собрании Ассоциации;

2. **Совет Ассоциации**, осуществляющий свою деятельность на основании Устава и Положения о Совете Ассоциации;

Совет Ассоциации действует на основании части 9 Устава Ассоциации, утвержденного протоколом общего собрания членов Ассоциации от 25.05.2017 № 1, и Положения о постоянно действующем коллегиальном органе управления Ассоциации, утвержденного протоколом общего собрания членов Ассоциации от 25.05.2017 № 1.

Действующий Председатель Совета Ассоциации избран решением общего собрания членов Ассоциации (протокол общего собрания членов Ассоциации от 14.12.2017 № 3) Срок полномочий действующего Председателя Совета – 5 лет, начиная с 19.12.2017.

Действующий Совет Ассоциации избран решением общего собрания членов Ассоциации (протокол общего собрания членов Ассоциации от 19.12.2018 № 2)

Срок полномочий действующего Совета – 5 лет, начиная с 20.12.2018

Члены Совета Ассоциации:

1) Синяков Валерий Николаевич – председатель Совета Ассоциации (независимый член) ГАУ "УПРАВЛЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ЭКСПЕРТИЗЫ ПРОЕКТНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ И РЕЗУЛЬТАТОВ ИНЖЕНЕРНЫХ ИЗЫСКАНИЙ НОВГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ" Должность: Директор

2) Букетов Владислав Олегович (представитель юридического лица члена Ассоциации) ООО "Норма" Должность: Генеральный директор

3) Зорнов Сергей Александрович (представитель юридического лица члена Ассоциации) ОАО "Институт Новгородгражданпроект" Должность: главный инженер

4) Морякова Людмила Витальевна (представитель юридического лица члена Ассоциации) ООО "ГрафИнфо" Должность: Исполнительный директор

5) Яворская Валентина Августиновна (представитель юридического лица члена Ассоциации) ООО "Территориальный экспертный базовый центр" Должность: Директор

3. **Президент Ассоциации**, осуществляющий свою деятельность на основании Устава и Положения о Президенте Ассоциации - **Шилов Александр Иванович** избран решением

общего собрания членов Ассоциации (протокол общего собрания членов Ассоциации от 24.11.2016 № 2). Назначен на следующий срок с 25.11.2021 (протокол общего собрания членов Ассоциации от 25.02.2021 №1). Срок полномочий Президента – 5 лет. Заработная плата (оклад) начисляется и выплачивается согласно штатному расписанию Ассоциации и трудовому договору.

В Ассоциации образован орган внутреннего контроля за деятельностью Ассоциации – Ревизионная комиссия, осуществляющая свою деятельность на основании настоящего Устава и Положения о Ревизионной комиссии Ассоциации.

Для достижения целей, установленных настоящим Уставом, в Ассоциации в обязательном порядке создаются следующие специализированные органы:

- орган контроля Ассоциации, осуществляющий свою деятельность на основании настоящего Устава и Положения об органе контроля Ассоциации;
- дисциплинарная комиссия Ассоциации, осуществляющая свою деятельность на основании Устава и Положения о дисциплинарной комиссии Ассоциации.

Основной вид деятельности - деятельность профессиональных членских организаций, ОКВЭД 94.12. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 4 человек. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Ассоциации утверждена приказом №2-УП от 11.01.2010 г. (в ред. Приказа № 8-УП от 31.12.2020 г.).

Учёт целевых взносов в виде вступительных, членских взносов и взносов компенсационный фонд, поступающих от организаций – членов Ассоциации, ведется путем предварительного начисления взносов, пожертвований и т.д. записью по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование». Для учета вступительных и членских взносов введен субсчет 76.10 «Вступительные взносы», «Членские взносы». Для учета взносов в компенсационный фонд введен субсчет 76.11 «Компенсационный фонд» Для учета компенсационного фонда возмещения вреда ввести субсчет 76.11.1. Для учета компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств введен субсчет 76.11.2.

Учёт расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведётся на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Бухгалтерский учет запасов ведется на счет 10 «Материалы», по субсчетам в зависимости от назначения. В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы, которые используются продолжительное время (мебель, оргтехника) учитываются на субсчете 10.09 списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих запасов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением. Данное имущество в период эксплуатации в целях сохранности учитывается на забалансовом счете МЦ.04.

Предметы, служащие более 1 года и имеющие стоимость свыше 40 000 рублей признаются основными средствами. Амортизация по основным средствам не начисляется.

В целях бухгалтерского учёта и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из срока, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учёту. Износ начисляется линейным способом с использованием забалансового счета 010 «Износ основных средств».

В бухгалтерском учёте использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», субсчет 83.09 «Другие источники».

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

3.1. Основные средства - 53 884,00 руб., в том числе

- Компьютер - 53 884,00 руб.

3.2. Дебиторская задолженность составляет 140 809,45 рублей, в том числе:

- задолженность по выплате процентов - 30 013,90 рублей;

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4 142,85 рублей;

- задолженность по уплате членских взносов – 104 000,00 рублей;

- прочая дебиторская задолженность – 2 652,70 рублей.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты – 32 439 915,72 руб., в том числе:

40703810006000000446, СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	24 692 752,93
40703810606000000435, СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	6 171,86
40703810906000000436, СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	7 434 498,78
407038109948200000005, СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	70 561,95
407038103430000000581, ОТДЕЛЕНИЕ №8629 СБЕРБАНКА РОССИИ	235 930,20
Итого	32 439 915,72

3.4. Целевые средства, в том числе:

Компенсационный фонд ВВ	7 441 444,23
Компенсационный фонд ОДО	24 715 821,38
Переходящий остаток на 2022 г. на содержание	162 898,49
Итого	32 320 164,10

3.5. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества - 53 884,00 руб.

Отражен источник приобретения основных средств.

3.6. Кредиторская задолженность составляет 260 561,07 рублей, в том числе

- задолженность по налогам и сборам – 8 105,13 рублей;

- переплата по членским взносам – 252 000,00 рублей;

- прочая кредиторская задолженность – 455,94 рублей.

4. Доходы Ассоциации.

Доходы Ассоциации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и в отчете о целевом использовании денежных средств отражены по начислению.

4.1. Целевое финансирование:

- Вступительные взносы - 5 000,00 руб.;
- Членские взносы – 3 358 000,00 руб. (после списания задолженности по результатам инвентаризации и в связи с выходом организаций из членов СРО – 54000 руб.)
- Компенсационный фонд – 50 000,00 руб.

4.2. Прочие доходы:

- проценты от размещения средств на спецсчетах - 356 766,41 руб.

В отчете о финансовых результатах сумма полученных процентов указана по строке 2320.

Сумма налога при применении УСН указана по строке 2460. После уменьшения на сумму уплаченных взносов, составила 10 106,00 руб.

5. Расходы Ассоциации.

Расходы Ассоциации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и в отчете о целевом использовании денежных средств отражены по начислению.

Расходы в соответствии с утвержденной сметой на содержание составили:

1.	Оплата труда с начислениями	2 367 660,85
2.	Программное обеспечение	129 600,00
3.	Канцелярские товары	5 000,00
4.	Подключение интернета и оплата трафика, услуги связи	6 815,00
5.	Содержание помещений (аренда)	251 000,00
6.	Аудит	35 000,00
7.	Юридические услуги, нотариус	180 000,00
8.-9.	Почтовые расходы, услуги банка	91 047,65
10.	Хозрасходы	12 160,00
11.	Прочие платежи в бюджет	4 000,00
12.	Членские взносы в НОПРИЗ	461 440,58
13.	Резерв, в том числе:	12 403,25
13.1	Обучение: охрана труда, пожарная безопасность	4 100,00
13.2	Размещение информации на специальных ресурсах (федресурс)	4 512,55
13.3	Канцелярские товары	1 331,50
13.4	Содержание помещений (аренда)	2 459,20
	ИТОГО	3 556 127,33

6. Сведения о судебных разбирательствах

В 2018 г. Ассоциация была привлечена в качестве ответчика по делу №А44-7830/2017. Суть этого дела в том, что УМВД РФ по Новгородской области обратилось в Арбитражный суд Новгородской области с иском к ООО «РСК «Стройтек», ООО «Глория проект», СРО «Объединение строителей Санкт-Петербурга» и Ассоциация СРО «Гильдия проектировщиков Новгородской области» с требованием о солидарном взыскании денежных средств, выплаченных родственникам погибших в счет возмещения компенсации вреда. Далее по аналогичным делам Ассоциация бала привлечена в качестве ответчика. По всем делам в удовлетворении по исковым требованиям к Ассоциации было отказано.

№	Номер дела	Сумма иска, руб.	Дата решения об отказе
1.	A44-7830/2017	3 000 000,00	28.01.2022 г.
2.	A44-3290/2018	2 273 469,91	30.12.2020 г.
3.	A44-10714/2018	5 000 000,00	11.03.2021 г.
4.	A44-7541/2019	6 000 000,00	29.12.2020 г.

7. Информация о недобросовестных действиях

В Ассоциации разработана, внедрена и поддерживается системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий;

Риск существенного искажения бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий отсутствует. Детальная оценка рисков осуществляется ежегодно в ходе постоянного контроля. Выявление рисков в основном происходит в ходе текущей управленческой деятельности: при проведении совещаний и обсуждений с участием членов Совета, Ревизионной комиссии и ключевых сотрудников; обращением за консультациями в отношении планируемых и осуществляемых операций к внешним консультантам; в ходе анализа изменений норм налогообложения и бухгалтерского учета главным бухгалтером; в ходе анализа факторов риска недобросовестных действий; анализа информации получаемой в ходе контрольных процедур (инвентаризаций, сверок с контрагентами, результатов внутренних ревизий; анализа выполнения установленных норм, нормативов, плановых и проектных показателей; финансового анализа и т.д. Организация не выявила рисков искажения бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий.

Информация о воздействующих на организацию недобросовестных действиях или подозрениях в недобросовестных действиях с участием: руководящих сотрудников, сотрудников, осуществляющих важные функции в рамках системы внутреннего контроля и иных лиц, если недобросовестные действия с их стороны могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность отсутствуют.

Информация о любых заявлениях о недобросовестных действиях или подозрениях в недобросовестных действиях, влияющих на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации, которые были сообщены сотрудниками, бывшими сотрудниками, аналитиками, регулирующими органами и прочими лицами отсутствует.

Случаи несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, влияние которых должно учитываться при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

8. События после отчетной даты

События, произошедшие после отчетной даты в 2022 г., которые могли бы существенно повлиять на деятельность и финансовые показатели Ассоциации отсутствуют.

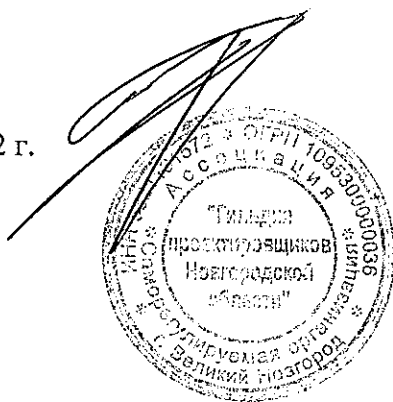
8. Непрерывность деятельности

В настоящий момент события или условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности отсутствуют. Прекращение или существенное сокращение деятельности Ассоциацией в 2022 г. не планируется. Ассоциация способна продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Президент

«07» февраля 2022 г.

А.И. Шилов



«Протинуровано, пронумеровано и скреплено
печатью 23 листа (ов)»

Генеральный директор ООО АКГ «Новгородалит»

В.И. Юсковец

2022 года

