

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2020 ГОД

Ассоциация Саморегулируемая организация «Содействие развитию стройкомплекса Дальнего Востока»

1. Общие сведения

НП «Содействие развитию стройкомплекса Дальнего Востока», в дальнейшем именуемое Организация (Ассоциация), зарегистрировано 08.07.2009г. Министерством юстиции Российской Федерации по Хабаровскому краю и Еврейской автономной области по адресу 680000, г. Хабаровск, ул. Шеронова, 56, оф. 802. 16.08.2010г. Организация сменила юридический адрес - 680013, г. Хабаровск, ул. Лермонтова, 52, а также наименование - на Некоммерческое Партнерство саморегулируемая организация «Содействие развитию стройкомплекса Дальнего Востока» (Свидетельство Министерства Юстиции Российской Федерации по Хабаровскому краю и Еврейской автономной области от 16.08.10г.) и в дальнейшем на Ассоциацию Саморегулируемую организацию «Содействие развитию стройкомплекса Дальнего Востока» (Свидетельство Министерства Юстиции Российской Федерации по Хабаровскому краю и Еврейской автономной области от 27.06.16г.).

ИНН- 2721168719, КПП-272101001.

ОГРН-1092700000700

Среднесписочная численность персонала Ассоциации за 2020 год составила 10 человек.

Численность членов на 31.12.2020 - 511 членов.

Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Высшим органом управления Ассоциации является - Общее Собрание Членов (511 организаций). Коллегиальный орган управления - Правление. Правление включает в себя 6 представителей организаций-членов Ассоциации, во главе с председателем Ковальским Александром Борисовичем (Генеральный директор ООО «Ваятель») и 3 независимых члена.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Семенкова Елена Олеговна (запись в ЕГРЮЛ от 22.01.2020г.).

Цели создания и деятельности Ассоциации Саморегулируемой организации «Содействие развитию стройкомплекса Дальнего Востока»:

-предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (в том числе памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Организации;

-объединение усилий и координация предпринимательской деятельности членов Организации для укрепления и развития строительной отрасли и Российской Федерации в целом за счет укрепления и экономического развития каждого из членов Организации;

- представление и защита прав, законных интересов ее членов, повышение качества строительства путем разработки и утверждения внутренних документов Организации, обязательных для всех ее членов, а также контроля за их соблюдением членами Организации;

-содействие в представительстве и защите экономических, профессиональных и социальных интересов членов Организации в законодательных и исполнительных органах власти и управления, судебных инстанциях, в органах местного самоуправления, в общественных объединениях, а также перед третьими лицами и гражданами.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет осуществляется Организацией на основе Учетной политики на 2020 год. Учетная политика разработана исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету. Учетная политика Ассоциации на 2020 г. утверждена Приказом генерального директора № 38 от 30.12.2019 г.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с концепцией общего назначения и применения принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете при подготовке бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации сформирована на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации 06.10.2008 N 106н; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н; Приказа Министерства Финансов от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»; Информации Минфина РФ "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций» (ПЗ-1/2015)".

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты стоимостью более 40 тыс. руб. Основные средства стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу учитывались в составе материалов на обособленном счете 10.14 «Малоценные ОС» согласно ПБУ 6/01.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости. Начисление износа по объектам основных средств производится линейным способом и отражается за балансом, на сч. 010 «Износ ОС». Срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 г. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по фактической стоимости каждой единицы материально-производственных запасов.

2.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Ассоциацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Программные продукты и базы данных, которые списываются в течение 1 года равномерно пропорционально количеству месяцев с момента начала использования, отражены в балансе по строке 1210 «Запасы».

Программные продукты и базы данных, которые списываются в течение более 1 года равномерно пропорционально количеству месяцев с момента начала использования, отражены в балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.5. Резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам создается по задолженности, возникшей по расчетам с поставщиками. По состоянию на 31.12.20 года сумма резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Оценочные обязательства на оплату отпусков были созданы по результатам инвентаризации количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику на 31.12.2020. В течение отчетного периода (квартал) каждому сотруднику начислялось оценочное обязательство по среднедневному заработку в количестве дней неиспользованного отпуска. Вместе с этим велся учет расходной части оценочных обязательств исходя из использованных дней отпуска на основании приказов об отпуске сотрудников.

2.6. Целевое финансирование

Вступительные, членские, целевые взносы.

Основным источниками формирования имущества Ассоциации являются регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации (вступительные, членские и целевые взносы). Размер вступительных и регулярных членских взносов устанавливается общим собранием членов Ассоциации. Порядок регулярных и единовременных поступлений определяется «Положением о членстве в АСРО СРСКДВ», утвержденным Общим собранием АСРО «СРСК ДВ» (Протокол от 13.10.2017 г. № 3)

Вступительные и ежемесячные членские взносы используются на содержание аппарата управления Ассоциации и обеспечение деятельности, предусмотренной Уставом Ассоциации и законодательством РФ.

Отражение целевого финансирования вступительных, членских, целевых взносов осуществляется кассовым методом. В момент фактического получения средств на расчетный счет делается бухгалтерская запись в корреспонденции со счетом 76.7 «Расчеты по взносам» в разрезе контрагентов и источников поступлений (контрагентов). По окончании месяца, суммы полученных взносов отражаются по кредиту счета 86.2.2 «Вступительные, членские взносы» в разрезе видов целевых поступлений.

В дополнение, для обобщения информации по вступительным, членским взносам ведется аналитический учет с применением забалансового счета ВЗН.В «Учет взносов вступительных» и ВЗН.Ч «Учет взносов членских». При этом, в бухгалтерском учете делаются записи по дебету счетов отражается начисление взносов (в момент формирования счета), по кредиту – поступление взносов (в момент формирования банковской выписки). Основанием для возникновения обязательств по начислению вступительных и ежемесячных членских взносов служит выписка из протокола заседания Правления Ассоциации с указанием даты принятия решения о вступлении в Ассоциацию. Основанием для прекращения начисления ежемесячных членских взносов служит заявление о добровольном выходе из Ассоциации или выписка из протокола заседания Правления Ассоциации, выписка из Протокола Собрания членов Ассоциации с указанием организаций, исключенных из Ассоциации и даты прекращения членства.

Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда

В соответствии с вступлением в силу Федерального закона от 03.07.2016 № 372-ФЗ «О внесении изменений в Градостроительный кодекс РФ и законодательные акты РФ» и на основании Положения о компенсационном фонде возмещения вреда АСРО «СРСК ДВ», утвержденного Общим собранием 19.10.2016 г. (Протокол №2), с 01.07.2017г. в Ассоциации сформирован компенсационный фонд возмещения вреда.

Компенсационный фонд возмещения вреда 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.

Размер компенсационного фонда возмещения вреда определяется Ассоциацией в соответствии с Разделом 2 Положения о компенсационном фонде возмещения вреда АСРО «СРСК ДВ» на основании документов, представленных членами Ассоциации, с учетом ранее внесенных ими взносов в компенсационный фонд, сформированный до 03.07.2016 г., а также с учетом взносов, перечисленных другими саморегулируемыми организациями за членов, добровольно прекративших в них членство в связи с переходом в Ассоциацию, взносов, подлежащих перечислению в другие СРО за членов, добровольно прекративших членство в связи с переходом в СРО по месту регистрации и взносов, подлежащих выплате в 2021г. членам, добровольно прекратившим членство и не вступившим в другие СРО в срок до 01.07.2021г.

Отражение целевого финансирования взносов в компенсационный фонд возмещения вреда осуществляется кассовым методом. В момент фактического получения средств на специальный банковский счет делается бухгалтерская запись в корреспонденции со счетом 76.7 «Расчеты по взносам» в разрезе источников поступлений. По окончании месяца, суммы полученных взносов отражаются по кредиту 86.2.1.1 «Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда».

В дополнение, для обобщения информации по взносам ведется аналитический учет с применением забалансового счета ВЗН.К.ВВ «Учет взносов в компенсационный фонд возмещения вреда». При этом, по дебету счета отражается начисление взносов (в момент формирования счета), по кредиту - поступление взносов (в момент формирования банковской выписки). Основанием для возникновения обязательств по начислению взносов в компенсационный фонд возмещения вреда служит выписка из протокола заседания Правления Ассоциации с указанием даты принятия решения о вступлении в Ассоциацию или даты изменения уровня ответственности.

Взнос в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств образуется в целях обеспечения имущественной ответственности Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения членами Ассоциации обязательств по договорам, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров.

Отражение целевого финансирования взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств осуществляется кассовым методом. В момент фактического получения средств на специальный банковский счет делается бухгалтерская запись в корреспонденции со 76.7 «Расчеты по взносам» в разрезе источников поступлений. По окончании месяца, суммы полученных взносов отражаются по кредиту 86.2.1.2 «Взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств».

В дополнение, для обобщения информации по взносам ведется аналитический учет с применением забалансового счета ВЗН.К.ОДО «Учет взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств». При этом, по дебету счетов отражается начисление взносов (в момент формирования счета), по кредиту - поступление взносов (в момент фор-

В 2020 году Ассоциацией арендовалось нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Хабаровск, ул. Лермонтова, 52, а также парковочное место, расположенное по адресу: г. Хабаровск, ул. Станционная, 10. Арендуемое имущество учитывается за балансом по нулевой стоимости. Объектов недвижимости в собственности нет.

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены остатки материально-производственных ценностей, предназначенных для обеспечения уставной деятельности.

Запасы										
Наличие и движение запасов										
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2020г.	27	-	964	930	-	-	X	61	-
	за 2019г.	24	-	1 245	1 242	-	-	X	27	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	1	-	804	804	-	-	-	1	-
	за 2019г.	1	-	1 114	1 114	-	-	-	1	-
Готовая продукция	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2020г.	26	-	160	126	-	-	-	60	-
	за 2019г.	23	-	131	128	-	-	-	26	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Строка 1240 «Финансовые вложения»

Депозит за счет членских и вступительных взносов по состоянию на 01.01.2020 года отражен в составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса в размере 16 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года переквалификация депозита не производилась, но его размер был увеличен до 20 000 тыс. руб., он также отражен по строке 1240 Бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения										
Наличие и движение финансовых вложений										
Наименование показателя	Период	На начало года			Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Краткосрочные - всего	за 2020г.	16 000	-	20 000	16 000	-	-	-	-	20 000
	за 2019г.	16 000	-	-	-	-	-	-	-	16 000
в том числе:										
Финансовых вложений - итого	за 2020г.	16 000	-	20 000	16 000	-	-	-	-	20 000
	за 2019г.	16 000	-	-	-	-	-	-	-	16 000

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены денежные средства на счетах, открытых в кредитных организациях.

Тыс. руб.	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчетные счета	18 339	15 266	12 112
Специальные счета	803 612	739 266	665 373

Во исполнение ст. 3.3 Федерального закона от 03.07.2016г. №191-ФЗ, средства компенсационных фондов членов Ассоциации с 01.11.2016 г. учитываются на специальных банковских счетах, открытых в кредитных учреждениях РФ и соответствующих требованиям Постановления Правительства РФ от 27.09.2016г. № 970.

Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230 и 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	6 379	-	51 140	-	(55 206)	-	-	-	-	-	2 313
	за 2019г.	4 136	-	94 598	-	(92 353)	-	-	-	-	-	6 379
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2020г.	504	-	9 117	-	(9 235)	-	-	-	-	-	388
	за 2019г.	829	-	10 382	-	(10 707)	-	-	-	-	-	904
Прочая	за 2020г.	5 875	-	42 023	-	(45 971)	-	-	-	-	-	1927
	за 2019г.	3 307	-	84 214	-	(81 646)	-	-	-	-	-	5 875
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2020г.	6 379	-	51 140	-	(55 206)	-	-	X	X	X	2 313
	за 2019г.	4 136	-	94 598	-	(92 353)	-	-	X	X	X	6 379

В составе прочей дебиторской задолженности учтена задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам от размещения денежных средств: на 31.12.2019 года 5 587 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 1 559 тыс. руб.

Задолженность по членским взносам не отражается в составе дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе Ассоциации, ее величина учитывается на забалансовом счете ВЗН.Ч и составляет на 31.12.2020 – 16 905 785,04 руб.

В 2020 году резерв по сомнительным долгам не создавался, сомнительная задолженность не выявлена. По состоянию на 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода		
			поступление			выбыло						
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	2 065	16 422	18 804	-	(17 244)	-	-	-	-	-	1 243
	за 2019г.	1 783	18 804	18 804	-	(18 522)	-	-	-	-	-	2 065
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	12	9 214	10 563	-	(9 212)	-	-	-	-	-	14
	за 2019г.	17	10 563	10 563	-	(10 568)	-	-	-	-	-	12
авансы полученные	за 2020г.	-	273	273	-	(273)	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	252	252	-	(252)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	1 958	6 218	6 218	-	(6 947)	-	-	-	-	-	1 229
	за 2019г.	1 766	7 790	7 790	-	(7 598)	-	-	-	-	-	1 958
кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	95	717	199	-	(812)	-	-	-	-	-	95
	за 2019г.	-	199	199	-	(104)	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2020г.	2 065	16 422	18 804	-	(17 244)	-	-	X	X	X	1 243
	за 2019г.	1 783	18 804	18 804	-	(18 522)	-	-	X	X	X	2 065

Целевые средства (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По строке 1350 «Целевые средства» отражены суммы целевых средств Ассоциации по состоянию на отчетную дату.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Компенсационный фонд	804 932	743 873	663 351
Членские и вступительные взносы	36 762	30 224	31 664
Итого	841 694	774 097	695 016

Средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в 2020 году не использовались. Остаток средств целевого финансирования на конец года отражен в балансе по строке «Целевые средства».

Величина целевого финансирования на 31.12.2020, отраженная в Бухгалтерской отчетности, включает в себя сумму чистой прибыли 2020 года, полученной от размещения денежных средств на депозитных и специальных счетах в размере 23 661 тыс. руб. Финансовый результат 2020 года присоединен к целевым средствам на основании Градостроительного кодекса РФ, введенного в действие федеральным законом от 27.07.11г. № 240-ФЗ.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.20 сумма оценочных обязательств на оплату отпусков составила 1 389 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы 322 тыс. руб.) и по состоянию на 31.12.19 и составили 776 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы 180 тыс. руб.).

Оценочные обязательства					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	776	2 527	(1 914)	-	1 389
в том числе:					
оценочное обязательство на оплату отпусков	776	2 527	(1 914)	-	1 389

3.2 Отчет о целевом использовании средств

Использование средств в 2020 году осуществлялось Ассоциацией в соответствии со сметой доходов и расходов, утвержденной Протоколом Общего собрания членов АСРО «СРСК ДВ» от 19.12.2019г. №2.

По строке 6210 «Вступительные взносы» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2020 сумма поступивших вступительных взносов от членов Ассоциации в 2020г. составила 3 530 000,00 руб.

По строке 6215 «Членские взносы» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2020 сумма поступивших членских взносов от членов Ассоциации в 2020г. составила 46 395 314,03 руб.

Справочно:

Общая сумма начисленных за балансом членских взносов за 2020 г. - 46 192 493,40 руб.

Сумма задолженности по членским взносам по данным забалансового учета по состоянию на 31.12.2020 – 16 905 785,04 руб.

По строке 6220 «Целевые взносы» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2020г. сумма поступивших взносов в компенсационные фонды составила 38 616 493,72 руб., в т.ч. взнос в компенсационный фонд возмещения вреда – 17 600 000,00 руб., взнос в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 21 016 493,72 руб.

Сведения о взносах в компенсационные фонды.

Средства компенсационных фондов по состоянию на 31.12.2020 года аккумулированы на специальных банковских счетах.

По состоянию на 31.12.2020 г. общая величина *компенсационного фонда возмещения вреда* с учетом накопленных процентов составляет 235 276 594,62руб.

За 2020 год поступило взносов в компенсационный фонд возмещения вреда 17 600 000,00 руб.

При этом по состоянию на 31.12.2020 г. компенсационный фонд возмещения вреда в полном размере размещен на специальном банковском счете, открытом в Дальневосточном филиале ПАО Банка «ФК Открытие», г. Хабаровск, в соответствии с требованиями Федерального закона 191-ФЗ «О введении в действие градостроительного кодекса РФ» от 29.12.2004г., в ред. от 03.07.2016г.

По состоянию на 31.12.2020 г. общая величина компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств с учетом накопленных процентов составляет 569 655 551,29 руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. *компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств* размещен на специальном банковском счете, открытом в Дальневосточном филиале ПАО Банка «ФК Открытие», г. Хабаровск и на специальном банковском счете, открытом в Филиал Хабаровский АО «Альфа-Банк» г. Хабаровск в соответствии с требованиями Федерального закона 191-ФЗ «О введении в действие Градостроительного кодекса РФ» от 29.12.2004г., в ред. от 03.07.2016г. " г. Хабаровск.

За 2020 год поступило взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств 21 016 493,72руб.

По строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2020г. общая величина прибыли 23 660 509,73 руб. включает:

- прибыль от размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда 8 281 998,63 руб.;

- прибыль от размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств – 14 160 835,30 руб.;

- прибыль от размещения средств на счетах в кредитных организациях – 1 217 675,80 руб.

В составе строки 6313 «Иные мероприятия» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2020г. отражены:

- взносы в Национальное объединение строителей 2 641 250 руб.;

- расходы на подготовку и переподготовку кадров - 1 413 000 руб.

Общая величина расходов на «Иные мероприятия» по состоянию на 31.12.2020г. составила 4 054 250 руб.

По строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2020г. общая величина расходов 34 625 611,04 руб. включает:

- расходы на оплату труда 26 127 149,95 руб.;

- страховые взносы ФСС, ФОМС, ПФ – 5 971 412,32 руб.;

- резервы на оплату отпусков (в т.ч. страховые взносы) – 2 527 048,77 руб.

По строке 6324 «Расходы на содержание зданий, помещений, автомобильного транспорта и иного имущества» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2020г. общая величина расходов 2 500 211,86 руб. включает:

- расходы на аренду помещения – 2 073 600 руб.;
- расходы на приобретение программ для ЭВМ и БД – 125 896,34 руб.;
- расходы на содержание транспортных средств – 237 115,52 руб.;
- расходы на охрану помещения – 63 600 руб.

По строке 6326 «Прочие» Отчета о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2020г. общая величина расходов 1 863 086,41 руб. включает:

- аудиторские и бухгалтерские услуги – 359 000 руб.;
- расходы на информационно-консультационные услуги – 281 631,48 руб.;
- расходы на приобретение канцелярских товаров – 152 186,43 руб.;
- медицинское страхование – 202 640,00 руб.;
- налоги и сборы - 5 670,00 руб.;
- расходы на почтовые услуги – 212 706,50 руб.;
- прочие, не учитываемые расходы – 315 346,57 руб.;
- расходы на изготовление типографской продукции – 78 860,35 руб.;
- расходы на содержание сайта – 76 490, 00 руб.;
- страховка ОСАГО – 5 037,98 руб.;
- услуги связи – 173 517,10 руб.

3.3 Отчет о финансовых результатах

В составе процентов к получению (**строка 2320 Отчета о финансовых результатах**) отражены начисленные проценты по следующим договорам:

- Договор специального банковского счета для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда Региобанк-Филиал ПАО Банка «ФК Открытие», г. Хабаровск от 28.10.2016г.

- Договор специального банковского счета для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств Региобанк-Филиал ПАО Банка «ФК Открытие», г. Хабаровск от 03.05.2017г.

- Договор специального банковского счета для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств Филиал Хабаровский АО "Альфа-Банк № 44 от 20.07.2017г.

-Договор 22280 от 06.08.10г. и доп. соглашение о начислении процентов от 31.12.10-ОАО «Номос Региобанк»

-Депозитный договор от 28.01.16 № 4898 ПАО «АТБ» г. Хабаровск.

Накопленные проценты за 2020 г. от инвестирования средств компенсационного фонда возмещения вреда составили 10 352 тыс. руб.

Накопленные проценты за 2020 г. от инвестирования средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств составили 17 701 тыс. руб.

Накопленные проценты за 2020 г. от инвестирования средств в депозит составили 1 511 тыс. руб.

После уплаты налога на прибыль в сумме 5 915 тыс. руб., оставшаяся чистая прибыль (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах») в сумме 23 661 тыс. руб. присоединена к сумме целевого финансирования в соответствии с Градостроительным кодексом РФ, введенным в действие федеральным законом от 27.07.11г. № 240-ФЗ.

3.4 Отчет о движении денежных средств.

Движение денежных средств в Ассоциации отражено в отчете о движении денежных средств. В 2020 году перечисления в другие СРО не производились.

4. Связанные стороны (аффилированные лица).

№ п.п.	Наименование связанной стороны (аффилированного лица)	Характер отношений
1.	Семенкова Елена Олеговна	Генеральный директор
2.	Ковальский Александр Борисович	Председатель Правления, директор ООО «Ваятель», ИНН 2723164678
3.	Медведев Леонид Геннадьевич	Член Правления, директор ООО «Форма-ДВ», ИНН 2724179170
4.	Савин Алексей Владимирович	Член Правления, директор ООО «Фонд жилищного строительства», ИНН 2721160974
5.	Марков Дмитрий Васильевич	Член Правления, директор ООО «Электропромсвязь», ИНН 2722124930
6.	Годжаев Иман Мусаллимович	Член Правления, генеральный директор ООО «Ремстройпроект», ИНН 2724083870
7.	Зенин Игорь Петрович	Член Правления, генеральный директор ООО «Магистраль», ИНН 2726002192
8.	Гуляева Лариса Михайловна	Независимый Член Правления (директор АСРО Архитекторов и проектировщиков Дальнего Востока, ИНН 2722080707)
9.	Кудрявцев Сергей Анатольевич	Независимый Член Правления (член общественного совета при Комитете государственного строительного надзора и экспертизы Правительства Хабаровского края)
10.	Гринблат Михаил Исаакович	Независимый Член Правления (Директор Филиала «Управление промышленного производства №723» ФГУП «ГУСС «Дальспецстрой» при Спецстрое России)

Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами) представляют собой вознаграждения членам Правления за работу в Аттестационной комиссии, созданной на основании приказа от 09.01.2020 № 1, вознаграждения за работу Коллегиального органа по итогам работы за 2020 года (Протокол от 02.12.20 № 75), оплату труда единоличного исполнительного органа на основании трудового договора от 24.12.2019 № 1.

Вознаграждения за труд, выплаченные основному управленческому персоналу Ассоциации в 2020 г. составили 5 796 тыс. рублей, в т.ч. НДФЛ 756 тыс. рублей, страховые взносы 1 193 тыс. рублей, что в сумме составляет 21 % от общей величины расходов на оплату труда за 2020 год. Все выплаты управленческому персоналу Ассоциации имели краткосрочный характер, задолженности нет. Вознаграждения за 2020 год, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты и иные вознаграждения, кроме указанных выше, отсутствуют.

К операциям со связанными сторонами также относятся:

- договор аренды нежилого помещения от 01.01.2011г. № 02/03-11 (доп. соглашение от 30.11.2011г.), заключенный с ИП Ковальский А.Б., ИНН 272313223601. Сумма арендных платежей за 2020 год составила 2 197 650 руб., что составляет 4,6 % от общей величины расходов за 2020 год. На 31.12.2020г. дебиторская задолженность по указанному договору составляет 169 050 руб.;
- договор аренды парковочного места от 01.10.2020 б/н, заключенный с ИП Годжаев И.М., ИНН 272504867029. Сумма арендных платежей за 2020 год составила 43 200 руб., что составляет 0,09 % от общей величины расходов за 2020 год. На 31.12.2020г. задолженность по указанному договору отсутствует;
- договор текущего ремонта помещения по адресу: г. Хабаровск, ул. Лермонтова, 52 от 23.12.2019г. № 1/12, заключенный с ООО «Ваятель», ИНН 2723164678. Сумма платежей по указанному договору за 2020 год составила 158 218,80 руб., что составляет 0,33% от общей величины расходов за 2020 год. На 31.12.2020г. задолженность по указанному договору отсутствует.

5. Риски хозяйственной деятельности

В Ассоциации существуют риски хозяйственной деятельности. Отраслевые риски могут возникнуть при условии кризиса в строительной отрасли, и как следствие - банкротстве строительных организаций и исключение их из членов СРО. Финансовые риски связаны с банкротством кредитных учреждений и вероятностью в связи с этим утраты средств компенсационного фонда, сохранение и инвестирование которого является неотъемлемой частью деятельности СРО. Юридические риски связаны с возможным изменением законодательства в саморегулируемой отрасли.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации, не происходило.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты в Ассоциации отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности соблюден принцип непрерывности деятельности. Ассоциация планирует осуществление деятельности в обозримом будущем. Ассоциация деятельность не приостанавливала, сокращение штата не происходило. Планы реорганизации/ликвидации отсутствуют, сокращение операционной и иной деятельности не планируется.

Пандемия коронавируса не оказала существенное влияние на операционную (уставную) деятельность организации. Ассоциация не относится к отраслям экономики, как наиболее пострадавшим в 2020 году в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции. Ассоциация способна продолжать непрерывно деятельность в условиях COVID-19 в будущем, что обеспечивается отсутствием следующих негативных последствий:

- обесценения материальных и иных активов;

- простоев в использовании объектов основных средств;
- переоценки и списание запасов;
- увольнения и (или сокращения) персонала.

9. Совокупные затраты на оплату использованных энергетических ресурсов.

Данных о потребляемых энергоресурсах не имеем, в связи с тем, что затраты на оплату энергетических ресурсов включены в стоимость арендной платы. (Договор аренды нежилого помещения ИП Ковальский А.Б. от 01.01.2011г. № 02/03-11 и доп. соглашение от 30.11.11). Сумма арендных платежей за 2020 год составила 4,6 % от общей величины расходов за 2020 год.

Руководитель



Е. О. Семенкова

28.02.2021 г.