

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам Ассоциации «Саморегулируемая организация
«Белгородское сообщество проектных организаций»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Саморегулируемая организация «Белгородское сообщество проектных организаций» (ОГРН 1083100007627, адрес 308000, Белгородская область, г.Белгород, улица Князя Трубецкого, д.40), (далее Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года; отчета о целевом использовании средств за 2019 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2019 год, в том числе отчета о финансовых результатах за 2019 год, отчета о движении денежных средств за 2019 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2019 года.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации СРО БЕЛАСПО по состоянию на 31 декабря 2019 года, целевое использование средств за 2019 год и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации, которые соответствуют Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность исполнительного директора Ассоциации СРО БЕЛАСПО

за годовую бухгалтерскую отчетность

Исполнительный директор Ассоциации СРО БЕЛАСПО несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Ассоциацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 отчетности.

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

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;

2) 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 Организации;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Организации, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до его 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



Абросимова Н.А.

Аудируемое лицо:

Ассоциация «Саморегулируемая организация
«Белгородское сообщество проектных организаций»

ОГРН 1083100007627

308000, Белгородская область, г.Белгород, улица Князя Трубецкого, д.40

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«ФинАудит» (ООО «ФинАудит»),

ОГРН 1083123015513,

308000, г.Белгород, Гражданский проспект, д. 4, оф. 30.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 11706012022

"17" августа 2020 года

Абросимова Н.А.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2019 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация АССОЦИАЦИЯ СРО БЕЛАСПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма

форма собственности

Ассоциация

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

Российская Федерация, 308000, г. Белгород, ул. Князя Трубецкого, 40

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2019
76819903		
3123190357		
20600	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	209	209	209
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	209	209	209
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	209	209	209

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	-
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	450	1607	1885
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7	7	1
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	(1204)	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	1
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	1
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	1	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	1647	1600	1882
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	64906	58047	50455
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	2442	2000	560
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-

	Спец счет КФ ОДО	12508	36050	31519	28444
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Спец счет КФ ВВ	12511	26414	24528	21451
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	65356	59654	52340
	БАЛАНС	1600	65565	59863	52549

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Целевые ср-ва (Вступ, членские, прочие)	1350	1611	3334	1941
	Фонд недвижимого и особо цен. движ. им.	1360	209	209	209
	Резервный и иные целевые фонды	1370	62490	56111	49984
	в том числе:				
	Комп фонд КФ ОДО	1371	36065	31555	28495
	Комп фонд КФ ВВ	1372	26425	24556	21489
			-	-	-
	Итого по разделу III	1300	64310	59654	52134
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	196	209	415
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	8	7	10
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	3	6	5
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	1	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	184	196	399
	Доходы будущих периодов	1530			
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301			
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1059	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1255	209	415
	БАЛАНС	1700	65565	59863	52549

Руководитель

(подпись)

Осыков Александр Иванович

(расшифровка подписи)

23 Марта 2020 г.



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2019 г.**

Организация Ассоциация СРО БЕЛАСПО Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____ ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Ассоциация _____
 Единица измерения: тыс руб

Коды		
0710002		
31	12	2019
76819903		
3123190357		
20600	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	353	687
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	353	687
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-

	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	-	-
	Прочие расходы	2350	(1659)	(646)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	-	-
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(384)	(601)
	Прочие внереализационные расходы	23516	(62)	(45)
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1306)	41
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(1306)	41
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(12)	(22)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	(12)	(21)
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1318)	19

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	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	2500	(1318)	19
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Осыков Александр
Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 Марта 2020 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2019 г.**

Организация Ассоциация "Саморегулируемая организация "Белгородское сообщество проектных организаций"		Дата (число, месяц, год) 31 12 2019	Форма по ОКУД 0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО 76819903	ИНН 3123190357
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организа		по ОКВЭД	
Организационно - правовая форма Ассоциация	форма собственности	по ОКОПФ /ОКФС 20600	42
Единица измерения тыс руб		по ОКЕИ 384	

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2019 г. 1	За Январь - Декабрь 2018 г. 2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15605	14519
прочие поступления	4119	15605	14519
Платежи - всего	4120	(8746)	(6927)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1153)	(1537)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6468)	(3834)
прочие платежи	4129	(1125)	(1556)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6859	7592

Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6859	7592
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	58047	50455
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	64906	58047
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


 Руководитель Осыков Александр Иванович
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 Марта 2020 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Отчет о целевом использовании средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2019 г.**

Организация <u>АССОЦИАЦИЯ СРО БЕЛАСПО</u>	Форма по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (год, месяц, число)	0710006		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность профессиональных членских организаций</u>	по ОКПО	2019	12	31
Организационно-правовая форма	ИНН	76819903		
форма собственности	по ОКВЭД	3123190357		
<u>Ассоциация</u>	по ОКОПФ/ОКФС	20600		
Единица измерения: <u>тыс руб</u>	по ОКЕИ	42		
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	3334	1941
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	310	1190
Членские взносы	6215	8086	6760
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	1194	968
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	75	-
Всего поступило средств	6200	9665	8918
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(1108)	(857)
в том числе:			
иные мероприятия	6313	(1108)	(857)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(7547)	(5990)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(6468)	(4988)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(97)	(97)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(106)	(113)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(481)	(473)
прочие	6326	(395)	(319)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(3)	(10)
Прочие	6350	(2730)	(668)
Всего использовано средств	6300	(11388)	(7525)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1611	3334

Руководитель Осыков Александр Иванович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 Марта 2020 г.

ТЕКСТОВОЕ ПОЯСНЕНИЕ
к годовому бухгалтерскому балансу за 2019 год
Ассоциация «Саморегулируемая организация «Белгородское сообщество
проектных организаций» (АССОЦИАЦИЯ СРО БЕЛАСПО).

1. Основные сведения об организации.

АССОЦИАЦИЯ СРО БЕЛАСПО, юридический и фактический адрес:
308000, г. Белгород, ул. Князя Трубецкого, д. 40

Дата государственной регистрации: «02» декабря 2008г,

ОГРН: 1083100007627

ИНН: 3123190357

КПП: 312301001

Зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Белгородской области.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 15 человек.

Основной вид деятельности Ассоциации: Деятельность профессиональных членских организаций.

Состав органов управления организации:

Единоличным исполнительным органом управления Ассоциации является Исполнительный директор Ассоциации - Осыков Александр Иванович

Коллегия Ассоциации является постоянно действующим коллегиальным органом управления Ассоциации, избираемым Общим собранием Ассоциации сроком на два года из полномочных представителей членов Ассоциации, а также из независимых членов, если иное не предусмотрено действующим законодательством.

Общее собрание членов Ассоциации и их полномочных представителей является высшим органом управления Ассоциации и созывается ежегодно в течение первого полугодия каждого календарного года.

Деятельность Ассоциации осуществляется в соответствии с ФЗ РФ от 12.01.1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», ФЗ РФ от 01.12.2007 г № 315 ФЗ «О саморегулируемых организациях». Коммерческую деятельность Ассоциация не осуществляет.

Уставной капитал Ассоциации не формируется.

2. Доходы и поступления Ассоциации.

2.1. Доходами Ассоциации являются доходы от размещения денежных средств на специальных банковских счетах и доходы, полученные от начисления процентов на неснижаемый остаток денежных средств на текущем расчетном счете.

В 2019 году доходы от размещения средств на специальных банковских счетах составили 278,6 тыс. руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили:

- 2018 год - 687 тыс. руб;

Доходы, начисленные на неснижаемый остаток денежных средств текущего расчетного счета составили 74 тыс. руб.

2.2. Уставная деятельность Ассоциации ведется за счет регулярных и единовременных поступлений от членов Ассоциации (членские, вступительные и целевые взносы, взносы в компенсационный фонд).

Регулярные поступления, направляемые на ведение уставной деятельности Ассоциации в 2019 году составили 9665 тыс. руб.

Поступления за прошлые отчетные периоды составили:

- 2018 год – 8918 тыс. руб.;

Взносы от членов Ассоциации направляемые на формирование компенсационных фондов в 2019 году составили:

- компенсационного фонда возмещения вреда 1750 тыс. руб;
- компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств 4350 тыс. руб;

Взносы в компенсационный фонд за прошлые отчетные периоды составили:

- 2018 год - 5400 тыс. руб.

3. Расходы Ассоциации

Расходы на ведение уставной деятельности Ассоциации осуществляются за счет целевых поступлений членов Ассоциации.

Сумма расходов в 2019 году составила 11388 тыс. руб.

Расходы Ассоциации по статьям затрат составили:

— Расходы на целевые мероприятия - 1108 тыс. руб;

— Расходы на содержание аппарата управления - 7547 тыс. руб.

— В том числе:

- Оплата труда, включая страховые взносы – 6468 тыс. руб.;

- Расходы на служебные командировки – 106 тыс. руб.;

- Аренда помещения и служебного транспорта – 578 тыс. руб.;

- Прочие расходы (услуги связи, интернета, сопровождение сайта, аудиторские услуги и прочие услуги) – 395 тыс. руб.;

— Расходы на приобретение инвентаря и прочего имущества- 3 тыс. руб;

— Прочие расходы (списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, услуги банка) -384 тыс. руб.

В 2019 году был создан резерв на оплату отпусков. Сумма резерва на оплату отпуска и начисление страховых взносов на него составили 1059 тыс. руб.

Расходы на ведение уставной деятельности за прошлые отчетные периоды составили: 2018 год - 7525 тыс. руб;

Ассоциация для своей деятельности арендует помещения на основании договора №92/А-ЗКО от 01.07.18 г., заключенного с АО «Завод котельного оборудования».

Помещения в составе двух офисов и одного подсобного помещения расположены по адресу: г. Белгород, ул. Князя Трубецкого д. 40 (пристройка). Общая площадь арендуемых помещений составляет 67 кв.м. Арендная плата в месяц составляет 40 тыс. руб., за 2019 г. общая стоимость арендной платы помещений составила 481 тыс. руб.

4. Сведения о дебиторской, кредиторской задолженности

В составе дебиторской задолженности по строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса 450 тыс. руб.- отражена

- задолженность по начисленным членским взносам, в соответствии с положением о членстве и учетной политикой за год членства, ожидаемым к поступлению в 2020 году, и начисленные, но не поступившие членские взносы за предыдущие периоды, в отношении которых проводятся мероприятия по истребованию дебиторской задолженности;

- задолженность по поступлению доходов от размещения денежных средств на специальном счете за декабрь 2019 года ожидаемая к поступлению в 2020 году.

Сумма дебиторской задолженности по строке 1230 баланса скорректирована на сумму созданного резерва по сомнительным долгам в размере (1204 тыс. руб.).

В составе кредиторской задолженности по строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» бухгалтерского баланса в сумме 196 тыс. руб. отражены - средства, поступившие в качестве авансовых платежей по уплате членских взносов за 2019 год.

5. Финансовый результат

Финансовый результат, полученный в результате размещения средств на специальных банковских счетах в 2019 году составил 279 тыс. руб., от процентов, полученных на неснижаемый остаток денежных средств текущего счета 75 тыс. руб.

Полученные средства в размере 279 тыс. руб. отнесены на увеличение компенсационного фонда в соответствии со ст. 13ФЗ № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», несмотря на то, что по итогам года (84 счет) в результате списания просроченной задолженности, с истекшим сроком исковой давности и создания резерва по сомнительным долгам, который увеличил расходы учреждения (счет 91,2), был получен убыток в сумме 1317 тыс. руб.

6. Применение УСН

В связи с применением с 1 января 2010 года упрощенной системы налогообложения на основании главы 26,2 НК РФ часть 2, Ассоциация освобождается от уплаты налога на прибыль организаций, в соответствии с чем, с 1 января 2010 г в бухгалтерском учете и отчетности Ассоциации ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не используется.

Ассоциация является плательщиком налога, уплачиваемого при применении УСН, Объектом налогообложения признаются доходы Ассоциации в денежном выражении. Ставка налога в соответствии со статьей 346.20 п.1 НК РФ части 2 составляет 6% от налогооблагаемой базы.

Доходы Ассоциации для налогообложения в денежном выражении составили в 2019 году 353 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога составила 12 тыс. руб.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Ассоциацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

По объектам основных средств амортизация не начисляется. По дебету забалансового счета 010 «Износ ОС» начисляется износ линейным способом согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Резерв на ремонт ОС не создается. Затраты по ремонту основных средств относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Создан резерв на оплату отпусков в размере 1059 тыс. руб.

Создан резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности членов Ассоциации в размере 1024 тыс. руб.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по себестоимости каждой единицы приобретения и заготовления группы МПЗ.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные Ассоциацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Затраты, которые были ранее учтены организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Вступительные и членские взносы направляются на ведение уставной деятельности.

Расход целевых средств осуществляется по **смете доходов и расходов**, утвержденной общим собранием членов СРО. Фактически сумма расходов в 2019 году в Ассоциации составила 7635 тыс. руб. Экономия средств составляет 54 тыс. рублей.

При учете целевых средств применяется метод начисления. В части единовременных и первоначального членского взносов в бухгалтерском учете СРО на дату о принятии в ее члены организации начисляется задолженность нового члена по взносам бухгалтерской проводкой с дебета счета 76 в кредит счета 86. Начисление периодических членских взносов осуществляется на дату, установленную нормативными документами СРО. Начисленные вступительные и членские взносы отражаются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 в корреспонденции со счетом 26 «Общехозяйственные расходы» - при направлении средств целевого финансирования на содержание Ассоциации.

Взносы в компенсационный фонд Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств формируются на 82 счете «Резервный капитал». Поступление и расходование, которого в определенных законом случаях подлежат обособленному учету от иных целевых поступлений и целевых расходов.

8. Прочая информация

Ассоциация не планирует прекращения деятельности.

По состоянию на 31.12.2019 года:

неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет-отсутствуют;

выданных гарантий и поручительств Ассоциация не имеет;

юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

Событий после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

результаты деятельности Ассоциации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Директор



Осыков А. И

Гл. бухгалтер



Евтеева С. Г.



23.03.2020г

Прошито и пронумеровано 18 (восемнадцать) листов.

Генеральный директор ООО «ФинАудит» Абросимова Н.А.

«17» августа 2020 г.

