

Исх. № 9а/8
от 06.07.2020

Экз. № _____

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АССОЦИАЦИИ ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ СТРОИТЕЛЬНОГО КОМПЛЕКСА
«ПАРТНЕРСТВО ПРОЕКТИРОВЩИКОВ»
ЗА 2019 ГОД

г. Новосибирск
2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам Ассоциации «Партнерство проектировщиков»

Мнение

Я провела аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации проектных организаций строительного комплекса «Партнерство проектировщиков» (Ассоциация «Партнерство проектировщиков», ОГРН 1183926008980, 236040, Россия, Калининградская область, г. Калининград, ул. Черняховского, д. 6 литер А, офис 116/1), 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, в том числе отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2019 год.

По моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации «Партнерство проектировщиков» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Я провела аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Моя ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Я являюсь независимым по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мною выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Я полагаю, что полученные мною аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения моего мнения.

Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Партнерство проектировщиков» не были проаудированы. Однако, я получила достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за текущий период.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица 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 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление Ассоциации «Партнерство проектировщиков», несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Моя цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего мое 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 отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, я применяю профессиональное суждение и сохраняю профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, я:

- а) выявляю и оцениваю риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываю и провожу аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаю аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения моего 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) получаю 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) оцениваю надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаю 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 я прихожу к выводу о наличии существенной неопределенности, я должна привлечь внимание в моем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать мое мнение. Мои выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты моего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) провожу 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.

Я осуществляю информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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 я выявляю в процессе аудита.

Индивидуальный аудитор



А. А. Ручкина

Индивидуальный аудитор Ручкина Анна Алексеевна
ОГРНИП 316547600079805,
Россия, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Шамшиных, д. 4, кв.20
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 22006111050

06 июля 2020 года

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3	Целевые средства	1350	7 373	2 500	-
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	-	-	-
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	7 373	2 500	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1510	2 202	2 118	-
5	Кредиторская задолженность	1520	295	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	20	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 517	2 118	-
	БАЛАНС	1700	9 890	4 618	-

Руководитель

Петров Василий
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 мая 2020 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ СТРОИТЕЛЬНОГО
КОМПЛЕКСА "ПАРТНЕРСТВО ПРОЕКТИРОВЩИКОВ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ассоциации (союзы) / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2019	12	31
28264380		
3906366987		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 500	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	1 348	-
3	Целевые взносы	6220	6 550	2 500
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	1 700	-
	Всего поступило средств	6200	9 598	2 500
	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	(1 183)	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(492)	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(144)	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(547)	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
7	Прочие	6350	(3 542)	-
	Всего использовано средств	6300	(4 725)	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	7 373	2 500



Руководитель

(подпись)

Петров Василий

Александрович

(расшифровка подписи)

22 мая 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация **АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ СТРОИТЕЛЬНОГО КОМПЛЕКСА "ПАРТНЕРСТВО ПРОЕКТИРОВЩИКОВ"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Ассоциации (союзы) / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
28264380		
3906366987		
94.12		
20600	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 084	2 500
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
членские и обязательные взносы	4114	-	-
целевые денежные поступления	4115	9 084	-
прочие поступления	4119	-	2 500
Платежи - всего	4120	(2 459)	(2 072)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 179)	(1 294)
в связи с оплатой труда работников	4122	(280)	(778)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
платежи в бюджет	4125	-	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 625	428
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	2 118
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	2 118
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
% по РКО	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(60)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(60)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(60)	2 118
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 565	2 546
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 546	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 111	2 546
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

**Петров Василий
Александрович**
(расшифровка подписи)

22 мая 2020 г.

Ассоциация «Партнерство проектировщиков»

ИНН 3906366987 КПП 390601001

ОГРН 1183926008980

Виды деятельности: деятельность профессиональных членских организаций (ОКВЭД 94.12).

Адрес местонахождения: 236040, Калининградская область,

г. Калининград, ул. Черняховского, д.6, литер А, офис 116/1

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании
средств**

**Ассоциация проектных организаций строительного комплекса
«Партнерство проектировщиков»**

за 2019 год

г. Калининград

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Ассоциация «Партнерство проектировщиков» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Настоящая отчетность является пересмотренной по отношению к первоначально представленной, датированной 22.04.2020. Пересмотр осуществлен в связи с обстоятельствами, указанными в разделе 8 настоящих Пояснений, отражением оценочных обязательств и доначислением взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств и членских взносов.

Числовые показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

1. Данные об организации

Полное наименование: Ассоциация проектных организаций строительного комплекса «Партнерство проектировщиков»

Краткое наименование Ассоциация «Партнерство проектировщиков» (далее – Ассоциация)

Юридический и фактический адрес: 236040, Калининградская область, г. Калининград, ул. Черняховского, д.6, литер А, офис 116/1.

Зарегистрировано 13.04.2018 г., основной регистрационный номер 1183926008980; в Межрайонной ИФНС №1 по Калининградской области

ИНН/КПП 3906366987/390601001

В государственном реестре Саморегулируемых организаций Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) 14.03.2019 присвоен регистрационный номер записи: СРО-П-207-14032019 (приказ Ростехнадзора № СП-10).

Целью Ассоциации является координация предпринимательской деятельности в архитектурно-строительном проектировании, представление и защита общих имущественных интересов при выполнении членами Ассоциации работ на объектах капитального строительства.

Основные виды деятельности Ассоциации: деятельность профессиональных членских организаций.

Ассоциация имеет филиалы:

НОВОСИБИРСК

Директор: Чагина Екатерина Андреевна,

Полное наименование: Филиал ассоциации проектных организаций строительного комплекса «Партнерство проектировщиков – АСОНО».

Краткое наименование: Филиал «АСОНО - проектирование»

Адрес местонахождения: город Новосибирск, ул. Октябрьская магистраль, д. 4 оф. 410

Телефон(ы)/Факс: 8-383-315-62-87

E-mail: spcn2007@mail.ru

КРАСНОЯРСК

Директор: Емельянова Светлана Владимировна

Полное наименование: Филиал ассоциации проектных организаций строительного комплекса «Партнерство проектировщиков - Енисейский альянс».

Краткое наименование: Филиал ассоциации «Партнерство проектировщиков - Енисейский альянс».

Адрес местонахождения: город Красноярск, пр-т Комсомольский д. 22/1 эт. 2, пом. 97

Телефон(ы)/Факс: раб. тел. 8 (391) 2194546

E-mail: 2954413@mail.ru

ОРЕЛ

Директор: Суханов Сергей Юрьевич

Полное наименование: Филиал ассоциации проектных организаций строительного комплекса «Партнерство проектировщиков - ОРОС».

Краткое наименование: Филиал «ОРОС - проектирование».

Адрес местонахождения: город Орёл, ул. Салтыкова-Щедрина д. 356

Телефон(ы)/Факс: 8-910-748-39-80

Списочная численность по состоянию на 31.12.2019 – 7 чел.

Единоличным исполнительным органом Ассоциации является генеральный директор Петров Василий Александрович, назначенный на должность Общим собранием учредителей от 29.03.2018 сроком на 5 лет (протокол №1).

Высшим органом управления является Общее собрание членов Ассоциации

Постоянно действующим коллегиальным органом управления является Правление Ассоциации. Члены Правления:

1. Капинус Николай Иванович - Председатель Правления (независимый член Правления) / 21.08.2018 протокол ОСЧ № 2 (Государственное бюджетное учреждение города Москвы «Московский аналитический центр в сфере городского хозяйства» (ГБУ «МАЦ») — Первый заместитель руководителя);

2. Богатырев Олег Вячеславович - (независимый член Правления) / 21.08.2018 протокол ОСЧ № 2 (Общество с ограниченной ответственностью "Персональная творческая мастерская архитектора Деева Н.Н." , ООО «ПТМ архитектора Деева Н.Н.» — Заместитель директора по общим вопросам);

3. Кузьма Ирина Евгеньевна - Член Правления / 15.05.2019 протокол ОСЧ №15/05-19 (представитель Общество с ограниченной ответственностью "СтройТехЗаказчик", ООО "СтройТехЗаказчик");

4. Ильин Александр Сергеевич - Член Правления / 15.05.2019 протокол ОСЧ №15/05-19 (представитель Общество с ограниченной ответственностью "СБ Строй", ООО "СБ Строй");

5. Игнатков Игорь Анатольевич - (независимый член Правления)/ 15.05.2019 протокол ОСЧ №15/05-19 (Ассоциация Саморегулируемая организация «Енисейский альянс строителей», Ассоциация СРО «ЕАС» — Генеральный директор).

В 2019 году до начала работы Кузьма И.Е., Ильина А.С. и Игнаткова И.А. в члены Правления входили Скурихин А.А., Стерихов А.Л., Матюхин Г.Н.

Специализированные Органы Ассоциации

Контрольная комиссия :

1. Дорофеев Александр Анатольевич - Председатель Контрольной комиссии / 29.08.2018 протокол Правления № 18/08-29/1;

2. Кончиц Сергей Георгиевич - Член Контрольной комиссии / 29.08.2018 протокол Правления № 18/08-29/1;

3. Ткаченко Екатерина Юрьевна - Член Контрольной комиссии / 29.08.2018 протокол Правления № 18/08-29/1.

Дисциплинарная комиссия:

1. Веселов Родион Владимирович - Член Дисциплинарной комиссии / 29.08.2018 протокол Правления № 18/08-29/1;

2. Степанченко Андрей Викторович - Член Дисциплинарной комиссии / 29.08.2018 протокол Правления № 18/08-29/1;

3. Стерихов Алексей Леонидович - Председатель Дисциплинарной комиссии / 29.08.2018 протокол Правления № 18/08-29/1.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации за период с 1 января по 31 декабря 2018 включительно не аудировалась.

2. Основные элементы учетной политики

Формирование учетной политики Ассоциации осуществлялось исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Возникновение целевого финансирования признается на дату начисления добровольных имущественных взносов вне зависимости от их фактического поступления.

Выручка от приносящей доход деятельности определяется по методу начисления.

Амортизация по объектам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Основными средствами признаются активы, отвечающие критериям, определенным п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», имеющих стоимость более 40 (сорока) тыс. руб. за единицу.

Сроки полезного использования основных средств определяются с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. ТЗР включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Показатель отчетности признается существенным, если составляет более 5% валюты баланса.

3. Сведения об источниках формирования имущества Ассоциации

Ассоциация является некоммерческой организацией, основанной на добровольном объединении юридических лиц и физических лиц в статусе ИП, осуществляющих подготовку проектной документации. Ассоциация является саморегулируемой организацией (далее – СРО), основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации, с даты внесения сведений в соответствующий государственный реестр СРО.

Источниками формирования имущества Ассоциации в 2019 году являлись целевые взносы в компенсационный фонд возмещения вреда (для всех членов), целевые взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (заявительный характер при использовании конкурентных способов заключения договоров членом Ассоциации), членские взносы, добровольные имущественные взносы и пожертвования.

Целевые взносы в компенсационные фонды аккумулируются на специальных банковских счетах в АО "Альфа банк". По состоянию на 31.12.2019 на специальных счетах находится 6250 тыс. руб. – компенсационный фонд возмещения вреда и 2050 тыс. руб. – компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

4. Раскрытие информации по запасам (стр. 1210 бухгалтерского баланса)

Запасы по состоянию на 31.12.2019 составили 1 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2018 – 1967 тыс. руб. в виде затрат на незавершенное производство, связанных с началом деятельности СРО.

5. Раскрытие информации по дебиторской и кредиторской задолженности (стр. 1230, стр. 1520 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 составила 778 тыс. руб., в том числе задолженность по авансам выданным 3,3 тыс. руб., по налогам и страховым взносам –

6,7 тыс. руб.; по подотчетным суммам 13,3 тыс. руб., по уплате взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств и членских взносов – 755 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2018 – 105 тыс. руб., в том числе задолженность по страховым взносам – 4,2 тыс. руб.; по подотчетным суммам – 100,4 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 составила 295 тыс. руб., в том числе задолженность по расчетам с поставщиками 0,6 тыс. руб., по налогам и страховым взносам – 9,8 тыс. руб.; по заработной плате 33,3 тыс. руб., в виде авансов членских взносов – 235 тыс. руб.; прочая – 17,0 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2018 – 0 тыс. руб.

Просроченной и сомнительной задолженности у Ассоциации нет, резерв по сомнительным долгам не создавался.

6. Раскрытие информации о заемных средствах (стр. 1410, стр. 1510 бухгалтерского баланса)

Долгосрочные обязательства по полученным займам по состоянию на 31.12.2019 составили 0 тыс. руб.; краткосрочные – 2 069 тыс. руб. Кроме того, краткосрочные обязательства в виде задолженности по процентам, причитающимся к оплате, 134 тыс. руб.

Контрагент / договор	Остаток на 31.12.2018, руб.	Погашение займа/оплата процентов, руб.	Получение займа/Начисление процентов, руб.	Остаток на 31.12.2019, руб.	Предельный срок погашения займа/недополученная сумма займа (руб.)
МАДЕРА ООО	2105000	60000		2045000	
Договор займа от 10.05.2018	450000	60000		390000	До востребования
Договор займа от 02.07.2018	200000			200000	До востребования
Договор займа от 31.07.2018	200000			200000	До востребования
Договор займа от 21.09.2018	300000			300000	До востребования
Договор займа от 01.11.2018	430000			430000	До востребования
Договор займа от 01.12.2018	230000			230000	До востребования
Без договора	295000			295000	До востребования
МРЦ РСС АНО	10000			10000	До 30.09.2020
Петров В.А.	2590		11000	13590	До 30.09.2020

7. Раскрытие информации о прочих расходах в отчете целевом использовании средств (стр. 6350)

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Вступительный взнос в НОПРИЗ	1000
Членский взнос в НОПРИЗ	265
Проценты за пользование заемными средствами	134
Прочее	176
Расходы 2018 года	1967
Итого	3542

Затраты на содержание аппарата управления Ассоциации с момента регистрации юридического лица до окончания 2018 годы не могли быть покрыты за счет целевых средств в связи с отсутствием целевых средств в 2018 году. Затраты осуществлялись за счет привлеченных заемных средств.

8. Раскрытие информации о ретроспективном приведении в сопоставимый вид сравнительных показателей за отчетный период 2018 в бухгалтерской отчетности за 2019 год

Строка	Остаток по состоянию на	Остаток по состоянию на	Основание ретроспективного пересчета/причина расхождений
--------	-------------------------	-------------------------	--

	31.12.2018 до исправления в отчетности 2018 года	31.12.2018 после исправления в отчетности за 2019 год	
1410 «Заемные средства» раздел IV. Долгосрочные обязательства Бухгалтерского баланса	2148	0	Ошибочно краткосрочные заемные обязательства отражены как долгосрочные
1510 «Заемные средства» раздел V. Краткосрочные обязательства	0	2118	Ошибочно краткосрочные заемные обязательства отражены как долгосрочные
1260 «Прочие оборотные активы» раздел II. Оборотные активы	2102	0	Ошибка в строке отражения активов
1210 «Запасы» раздел II. Оборотные активы		1967	Незавершенное производство, затраты, связанные с началом деятельности, ошибочно были отражены по строке 1260
1230 «Дебиторская задолженность» раздел II. Оборотные активы		105	Дебиторская задолженность ошибочно отражена по строке 1260
4110,4119 «Прочие поступления» Денежные потоки от текущих операций Отчета о движении денежных средств	0	2500	Ошибочно не отражено поступление целевых взносов
4121 «Платежи поставщикам...» Денежные потоки от текущих операций Отчета о движении денежных средств	(1542)	(1294)	Ошибочно отражены страховые взносы
4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» Денежные потоки от текущих операций Отчета о движении денежных средств	(517)	(778)	Ошибочно не отражены страховые взносы
4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций» Денежные потоки от текущих операций Отчета о движении денежных средств	(2059)	428	Результирующая величина
4311,4310 «Получение кредитов и займов» Денежные потоки от финансовых операций Отчета о движении денежных средств	2105	2118	Занижена сумма полученных займов
4400 «Сальдо денежных потоков за отчетный период» Отчета о движении денежных средств	46	2546	Результирующая величина
4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств	46	2546	Результирующая величина

9. Раскрытие информации о судебных делах и претензионных спорах

В 2019 году и после отчетной даты Ассоциация не участвовало в судебных делах и претензионных спорах.

10. События после отчетной даты

11.03.2020 ВОЗ объявила начало пандемии COVID-19. Последствия пандемии в денежном выражении на показатели деятельности Ассоциации оценить невозможно.

11. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2019 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018, отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса и представляют собой безналичные денежные средства в российской валюте на расчетном счете ПАО СБЕРБАНК РОССИЯ, АО Альфа-Банк, АО ЭНЕРГОТРАНСБАНК. Наличные денежные средства в кассе, соответственно, остаток денежных средств в кассе на указанные даты отсутствует.

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, предоставлены с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц, страховых взносов и иных платежей, произведенных по исполнительным листам или заявлениям сотрудников.

22.05.2020

Генеральный директор



В. А. Петров