

ОТЧЕТ РЕВИЗОРА

Настоящий отчет составлен по результатам проведенной ревизии финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации «СРО «Проектировщики Северо-Запада» (далее «Ассоциация») за период с 1 января по 31 декабря 2019 года.

Сведения об Ассоциации.

1. Место нахождения: 188640, Ленинградская область, г. Всеволожск Всеволожский проспект д. 68
2. Фактический (почтовый) адрес: 195197, Санкт-Петербург, Кондратьевский проспект д. 15, лит. А.
3. Зарегистрирована Ассоциация Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу и Ленинградской области 20 ноября 2008 года ОГРН 1084700001110. Постановка на налоговый учет в Инспекции ФНС России по Всеволожскому району Ленинградской области.
4. Ассоциация основано на членстве юридических лиц.
5. Регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-П-016-12082009 дата включения в реестр 12.08.2009 года.
6. Директором Ассоциации является Чусов Сергей Николаевич, Президент Совета Давыдов Денис Сергеевич, главный бухгалтер Лукашева Ольга Юрьевна. Совет Ассоциации в 2019 году состоял из 3 человек (Протокол №28 от 30.05.2018 г.) проведено 36 заседаний.
7. Контрольный комитет состоит из 4 человек, заседания проводились еженедельно.
8. Деятельность Ассоциации регламентирована Стандартами.
9. По состоянию на 31 декабря 2019 года в Ассоциации состояло 137 организаций.
10. Реестр членов размещен на сайте Ассоциации www.pg-nw.ru
11. В 2019 году было проведено 1 (одно) общее собрание членов Ассоциации в соответствии с требованиями Федерального закона от 03.07.2016 №372-ФЗ «О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», внесены изменения во внутренние документы Ассоциации (Стандарты).
12. По состоянию на 31 декабря 2019 года открыты следующие счета:
расчетный счет в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
специальные счета в АО «АЛЬФА-БАНК» для размещения средств компенсационных фондов.
13. Среднесписочная численность Ассоциации на 31 декабря 2019 года составляет 10 человек.
14. Деятельность Ассоциации в 2019 году финансировалась за счет поступления вступительных и членских взносов. Расходы производились в соответствии со сметой расходов на 2019 год.
15. Размер вступительного взноса в 2019 году составлял 5000 (пять тысяч) рублей (Протокол № 29 от 28.05.2019 года), размер ежемесячного членского взноса составлял 8 000 (восемь тысяч) рублей (Утвержден Протокол № 29 от 28.05.2019 года), размер единовременного целевого взноса составляет 6500 (шесть тысяч пятьсот) рублей (Утвержден Протокол № 29 от 28.05.2019 года).
16. Ассоциация в 2019 году не открывала филиалов и представительств.

Финансово-хозяйственные показатели.

1. Источники финансирования:

- Вступительные взносы- 45 тыс. рублей
- Членские взносы- 13 256 тыс. рублей

- Целевые взносы в НОПРИЗ – 936 тыс. руб.
- Остаток неиспользованных целевых средств на 1 января 2019 года – 486 тыс. рублей

Итого целевых средств на 2019 год - 14 723 тыс. рублей.

Задолженность по оплате членских взносов на 31 декабря 2019 года составила 1 080 тыс. рублей, руководствуясь ст. 266 НК РФ, сформированы резервы по сомнительным долгам в сумме 595 тыс. руб., в т.ч. в 2019 году списана дебиторская задолженность по членским взносам в связи с истечением срока исковой давности на сумму 1 655 тыс. руб., резерв увеличен на сумму 180 тыс. руб., взыскано по исполнительным листам - 13 тыс.руб.

На забалансовом счете отражена стоимость арендованного автомобиля KIA JF (ОРТИМА) - 1 655 тыс. руб. Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в бухгалтерском учете сформирован резерв предстоящих расходов в сумме 975 тыс.руб.

Остаток целевых средств на финансирование текущей деятельности на 31 декабря 2019 года составляет 385 тыс. рублей.

Компенсационный фонд на 31 декабря 2019 года сформирован на сумму 121 745 тыс. рублей, в том числе за счет дополнительных взносов и приема новых членов: в сумме 2 150 тыс.руб. Полностью оплачен. В соответствии с требованиями п.2 сч.3.3 Федерального закона №191-ФЗ от 29.12.2014 в редакции от 03.07.2016 года средства компенсационного фонда в сумме 121 745 тыс. рублей размещены на специальных счетах, открытых в АО «АЛЬФА-БАНК»:

- на специальном счете для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в сумме 90 484 тыс. рублей

- на специальном счете для размещения средств компенсационного фонда возмещение вреда в сумме 31 261 тыс. рублей.

2. Средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности, использовались по целевому назначению, согласно утвержденной смете. Остаток денежных средств, предназначенных для ведения уставной деятельности Ассоциации на 31.12.2019, составил 472 тыс. руб. Смета утверждена Общим собранием членов Ассоциации Протокол № 29 от 28.05.2019 года. Фактов не целевого использования средств не выявлено.

3. Исполнение сметы расходов за 2019 год:

Статьи расходов	Плановые показатели Руб.	Исполнено за 2019 год Руб.
Заработная плата и прочие выплаты персоналу		
заработная плата	8 000 000	7 401 813
налоги на ФОТ	2 416 000	2 126 255
повышение квалификации и обучение персонала		
Аренда офиса		
аренда офиса	1 500 000	1 396 422
Телекоммуникационные, информационные, консультационные расходы		
телефония, междугородняя связь, интернет	150 000	81 045
консультационные услуги	600 000	600 000
Общехозяйственные расходы		
подписка на периодические издания	20 000	
канцелярские товары	60 000	28 373

Хозяйственные расходы		
хозтовары	50 000	
почтовые и курьерские расходы	50 000	46 487
содержание и текущий ремонт помещений	50 000	13 047
Обслуживание офисного оборудования		
обслуживание и ремонт офисного оборудования, в т.ч. расходные материалы	60 000	15 839
расходы на содержание транспорта и транспортные услуги	400 000	398 563
компенсация транспортных расходов (проездные)	60 000	19 200
страхование транспортных средств (КАСКО. ОСАГО)	100 000	74 973
Реклама, контрольно-информационная деятельность		
представительские расходы	200 000	182 400
организация и участие в выставках, конференциях, семинарах, мероприятиях	100 000	18 900
командировочные расходы	120 000	65 109
изготовление рекламной и полиграфической продукции	50 000	15 240
информационные ресурсы, сайт	50 000	45 887
Операционные расходы		
нотариальные услуги, судебные расходы, госпошлина	50 000	25 380
аудиторские услуги	130 000	128 000
комиссии банков	80 000	42 600
членство в общественных организациях (Союз строительных организаций Ленинградской области)	60 000	45 000
членство в профессиональных организациях (НОПРИЗ)	916 000	860 290
специальная оценка труда, национальный реестр специалистов, судебные расходы		359 400
налог по УСН		9 275
Приобретение ОС и НМА		
приобретение офисного и компьютерного оборудования	150 000	149 883
Приобретение прочего оборудования	100 000	21 800
Итого	15 522 000	14 171 181

В целом смета исполнена с экономией, по статье «Операционные расходы»: «специальная оценка труда, национальный реестр специалистов, судебные расходы» и «налог по УСН» сметы установлен перерасход, который непосредственно связан с обеспечением уставной деятельности Ассоциации и носит целевой характер, что подтверждено бухгалтерскими документами.

4. Предпринимательская деятельность в 2019 году не велась.
5. Оценочное обязательство по неиспользованному отпуску на 31 декабря 2019 года составляет 832 тыс. рублей, уменьшение за 2019 год на 78 тыс. руб.
6. Обязательства перед поставщиками услуг и материалов выполнялись в полном объеме, просроченных задолженностей нет.
7. Доход, полученный по процентам банка от размещения средств компенсационных фондов в 2019 году составил 155 тыс. рублей, в полном объеме направлен на увеличение компенсационных фондов.
8. Претензий со стороны третьих лиц в адрес Ассоциации не предъявлялось.
9. Информация по членам Ассоциации хранится в электронном и в печатном виде в индивидуальном порядке. Пакеты оформлены в соответствии со Стандартами Ассоциации.

10. Аудит проведен аудиторской фирмой ООО «ИНДИГО консалт».
Аудит проводился в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА) и был направлен на получение разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.
11. В рамках аудита были проведены мероприятия по выявлению и оценке риска искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; анализ системы внутреннего контроля, оценке надлежащего характера применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских показателей и соответствующего раскрытия информации с выводами о правомерности продолжения аудируемым лицом своей деятельности.
12. В результате проведения проверки аудиторами выражено Мнение о том, что прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации «СРО «Проектировщики Северо-Запада» по состоянию на 31 декабря 2019 года, целевое использование средств и их движение в 2019 году в соответствии с правилами составления отчетности, установленными в Российской Федерации.
13. Таким образом, в 2019 году, нарушений порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности не выявлено, деятельность велась в соответствии с действующим законодательством.

Ревизор



Хитрова С.Ю.