

**БАЛТИЙСКАЯ
АУДИТОРСКАЯ
КОМПАНИЯ**

197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр.,15
тел.: (812) 336-50-41; факс: (812) 336-55-38
e-mail: office@baltaudit.com



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2019 ГОД**

Санкт - Петербург

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АССОЦИАЦИИ СТРОИТЕЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ
«САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ «ИНЖСПЕЦСТРОЙ-
ЭЛЕКТРОСЕТЬСТРОЙ»**

ЗА 2019 ГОД

Общему собранию членов
АСО «СРО «Инжспецстрой-Электросетьстрой»

Аудируемое лицо:

Полное наименование	Ассоциация строительных организаций «Саморегулируемая организация «Инжспецстрой-Электросетьстрой»
Сокращенное наименование	АСО «СРО «Инжспецстрой-Электросетьстрой»
Адрес (место нахождения)	191186, город Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, дом 11, литер А, помещение 22Н
ОГРН	1077800027722

Аудитор:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская аудиторская компания»
Сокращенное наименование	ООО «БАК»
Адрес (место нахождения)	197101, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д. 15, лит. А, пом. 6-Н, оф. 507
ОГРН	1027809230140
Членство в СРО	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 1097799010870. Свидетельство от 04 сентября 2012 года № 4805
Основной регистрационный номер записи	11206030590 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций Минфина РФ

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АСО «СРО «Инжспецстрой-Электросетьстрой» (ОГРН 1077800027722), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АСО «СРО «Инжспецстрой-Электросетьстрой» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение п. 70 раздела III федерального стандарта бухгалтерского учета - Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н; в нарушение п. 6 раздела III федерального стандарта бухгалтерского учета Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.99 № 43н.,

в бухгалтерском балансе:

строка 1230 «Дебиторская задолженность» завышена на – 221 113 тыс. руб. руб.,

строка 1260 «Прочие оборотные активы» занижена на – 208 624 тыс. руб.

строка 1320 «Целевой капитал» завышена на 1 515 тыс. руб.

строка 1350 «Целевые средства» завышена на 307 774 тыс. руб.

строка 1370 Бухгалтерского баланса «Резервный и иные целевые фонды» занижена на 296 800 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АСО «СРО «Инжспецстрой-Электросетьстрой» за 2019 год, в котором указано, что отчетность является пересмотренной по отношению к отчетности, подписанной 26 марта 2020 года. Причины пересмотра бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыты в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о финансовых результатах за 2019 год. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АСО «СРО «Инжспецстрой-Электросетьстрой» за 2018 года был проведен другим аудитором - ООО «ИСТ ПОИНТ Аудит, который выразил не модифицированное мнение о достоверности данной отчетности.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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;

б) 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем 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 мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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
ООО «БАК»



О.А. Рудницкая

27 октября 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Форма по ОКУД		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Ассоциация строительных организаций "Саморегулируемая организация "Инжспецстрой-Электросетьстрой"		по ОКПО 82203738		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7811154396		
Экономической деятельности		по ОКВЭД 2 94.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС 96 16		
Юридическая природа измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384		

6. Санкт-Петербург г, Реки Мойки наб, дом № 11, корпус лит.А, оф. пом. 29

Отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Юридический государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	

Показатели	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	1 750	1 750	1 750
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	188	188	182
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 938	1 938	1 932
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	1	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	225 606	222 849	222 160
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	86 578	76 872	66 115
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	269	2 956	16 415
	Прочие специальные счета	12502	86 309	73 916	49 700
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	312 186	299 721	288 275
	БАЛАНС	1600	314 124	301 659	290 207

Показатели	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	1 515	1 515	1 515
	Целевые средства	1350	307 774	295 465	284 219
	в том числе:				
	Средства компенсационного фонда	1351	296 800	281 810	255 894
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 981	1 981	1 932
	Резервный и иные целевые фонды	1370	82	82	82
	Итого по разделу III	1300	311 352	299 043	287 748
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 311	2 350	2 254
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	461	266	205
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 772	2 616	2 459
	БАЛАНС	1700	314 124	301 659	290 207



Сводитель

(подпись)

Шескин Евгений
Анатольевич

(расшифровка подписи)

25 июня 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
82203738		
7811154396		
96	16	
384		

Ассоциация строительных организаций "Саморегулируемая организация "Инжспецстрой-Электросетьстрой"

идентификационный номер налогоплательщика

экономической деятельности

организационно-правовая форма / форма собственности

организация / Частная собственность

единицы измерения: в тыс. рублей

Расшифровка	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	58	221
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	40	-
	Прочие расходы	2350	(134)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(36)	221
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(44)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(36)	177

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	-	48
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(25)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(61)	225
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Шескин Евгений
Анатольевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 июня 2020 г.

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

Дата (год, месяц, число)		Форма по ОКУД		
		0710003		
		2019	12	31
Ассоциация строительных организаций "Саморегулируемая организация "Инжспецстрой-Электросетьстрой"		по ОКПО		
		82203738		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
		7811154396		
Юридическая		по		
Юридическая		ОКВЭД 2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПОФ / ОКФС		
Юридическая / Частная собственность		96	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		
		384		

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	296 980	285 816
	Поступило средств			
	Вступительные взносы:	6210	177	155
	Членские взносы	6215	28 329	21 621
	Целевые взносы	6220	21 460	29 180
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	208	220
	Всего поступило средств	6200	50 174	51 176
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(5 373)	(5 093)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(28)	(24)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(3 758)	(5 069)
	иные мероприятия	6313	(1 587)	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(32 492)	(7 343)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(5 099)	(2 765)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(187)	(62)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(3 759)	(3 773)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(23 447)	(743)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(48)
	Прочие	6350	-	(27 528)
	Всего использовано средств	6300	(37 865)	(40 012)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	309 289	296 980



**Шескин Евгений
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

25 июня 2020 г.



Пояснения
к Бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах и Бухгалтерской отчетности
на 31 декабря 2019 года за январь – декабрь 2019 года.
25.06.2020

1. Состав пояснений:

- Информация об организации;
- Цели и предмет деятельности;
- Учетная политика;
- Социальные показатели;
- Наличие и движение нематериальных активов;
- Наличие и движение основных средств;
- Дебиторская задолженность;
- Движение денежных средств;
- Целевое финансирование, целевое использование полученных средств;
- Кредиторская задолженность;
- Финансовый результат;
- Операции на забалансовых счетах;
- Операции с аффилированными и зависимыми лицами;
- Судебное делопроизводство;
- Заключительные положения.

2. Информация об организации:

Полное наименование организации:	Ассоциация строительных организаций «Саморегулируемая организация «Инжспецстрой-Электросетьстрой»
Сокращенное наименование организации	АСО «СРО «Инжспецстрой-Электросетьстрой»
Адрес местонахождения	191186, г. Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 11, лит. А, пом. 22Н
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1097800000583
Учетный номер государственной регистрации некоммерческой организации	7814031631
ИНН/КПП	7811154396/784101001
Телефоны/факс	(812) 710-20-63
Генеральный директор	Шескин Евгений Анатольевич
Главный бухгалтер	Микшина Елена Викторовна

Ассоциация строительных организаций "Саморегулируемая организация «Инжспецстрой-Электросетьстрой»- далее Ассоциация, является основанной на членстве некоммерческой организацией, учрежденной для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом Ассоциации.

Ассоциация создана и действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом "О некоммерческих организациях", Градостроительным кодексом РФ, Федеральным законом "О

саморегулируемых организациях", иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации, Уставом Ассоциации и иными документами Ассоциации.

Ассоциация является действующей саморегулируемой организацией, зарегистрированной Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору (Рег. № СРО-С-054-26102009 от 26.10.2009).

3. Цели и предмет деятельности:

Основными видами деятельности в 2019 году являлись:

- Осуществление контроля за деятельностью членов Ассоциации в части соблюдения ими Требований к выдаче свидетельств о допуске, Стандартов Ассоциации и Положений Ассоциации, в порядке, установленном Правилами контроля Ассоциации;
- Рассмотрение жалоб на действия членов Ассоциации, нарушения ими требований технических регламентов, Требований к выдаче свидетельств о допуске, Правил контроля Ассоциации, требований Стандартов Ассоциации, Правил Ассоциации;
- Применение в отношении членов Ассоциации мер дисциплинарного воздействия, предусмотренных федеральными законами и документами Ассоциации;
- Организация участия Ассоциации в обсуждении и проведении экспертизы проектов федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, государственных программ по вопросам, связанным с предпринимательской деятельностью в сфере архитектурно-строительного проектирования;
- Организация взаимодействия Ассоциации с органами государственной власти и местного самоуправления по вопросам получения информации, необходимой для выполнения Ассоциацией функций, возложенных на нее федеральными законами.

4. Учетная политика:

Учетная политика Ассоциации разработана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учету, нормативно-правовыми актами и внутренними документами и положениями Ассоциации. Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 16.12.2014 года. За 2019 год изменения в Учетную политику не вносились. Ассоциация ведет учет и применяет бухгалтерские и налоговые регистры с помощью бухгалтерской программы 1С и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Ассоциации проводится в соответствии с нормами Закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ, а так же на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.1995г. № 49, иных нормативно-правовых актов и действующего законодательства Российской Федерации.

Основные положения учетной политики:

- используемый метод начисления доходов и расходов: «метод начисления»;
- целевые средства учитываются на счетах 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и 86 «Целевое финансирование»;
- материально производственные запасы учитываются по покупной стоимости на счете 10;
- при списании материалов в затраты для определения фактической себестоимости, используется вариант оценки материалов по средней стоимости;
- для целей бухгалтерского учета к Основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 рублей и сроком службы более 12 месяцев
- для целей бухгалтерского учета к нематериальным активам относится имущество соответствующее требованиям ПБУ 14/2007и сроком службы более 12 месяцев;
- учет расходов ведется на счетах 20 в части прямых расходов и 26 в части косвенных расходов, списываются затраты в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

5. Социальные показатели:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	2018 г.	2019 г.
1	Среднесписочная численность работников	чел.	6	5
2	Фонд оплаты труда (с налогом на доходы физических лиц)	тыс. руб.	3466	4190
3	Уровень средней заработной платы	тыс. руб.	578	838

6. Пояснения к строке 1110 «Нематериальный активы» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г.; строке 6330 «Приобретение основных средств и нематериальных активов» Отчета об целевом использовании средств за 2019 г.:

На начало отчетного года		Изменения за период			На конец отчетного года	
Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Поступило	Выбыло	Износ	Первоначальная стоимость	Накопленный износ
Единица измерения – тыс. руб.						
1 750					1 750	

Учет нематериальных активов ведется в соответствии ПБУ 14/2007. В составе нематериальных активов по состоянию на 31.12.2019 входит:

- Программно аналитический комплекс деятельности СРО на базе 1С (исключительные права)

7. Пояснения к строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г., строке 6330 «Приобретение основных средств и нематериальных активов» Отчета об целевом использовании средств за 2019 г.:

Наличие и движение основных средств:

На начало отчетного года		Изменения за период			На конец отчетного года	
Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Поступило	Выбыло	Износ	Первоначальная стоимость	Накопленный износ
Единица измерения – тыс. руб.						
188					188	101

Все основные средства соответствуют следующим условиям:

- объекты предназначены для использования в деятельности, направленной на достижение целей для управленческих нужд Ассоциации;

- объекты предназначены для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- Ассоциация не предполагает последующую перепродажу данных объектов.

В соответствии с п. 17 ПБУ 6/01 на основные средства некоммерческих организаций амортизация не начисляется. По объектам основных средств некоммерческих организаций производится начисление износа линейным методом. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете.

8. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г.:

№ п/п	Состав дебиторской задолженности на конец отчетного года (расшифровка показателей)	Размер дебиторской задолженности
		Единица измерения – тыс. руб.
1	Авансовые платежи поставщикам	259
2	Авансовые платежи по налогам и сборам, в том числе причитающиеся к возмещению из Фонда социального страхования	291
3	Сумма подотчетных денежных средств	320
4	Взысканные по решению суда суммы основного долга, государственных пошлин и процентов за пользование чужими денежными средствами.	2349
5	Задолженность перед Ассоциацией по уплате членских взносов действующих членов	5056
6	Задолженность перед Ассоциацией по уплате членских взносов исключенных членов	5 862
7	Прочая дебиторская задолженность	211470
8	ИТОГО	225607

В состав прочей дебиторской задолженности включены:

1. Задолженность ОАО «БАНКА РОССИЙСКИЙ КРЕДИТ», в котором на депозитном счете была размещена часть средств компенсационного фонда (Договор срочного банковского вклада (депозита) от 14.04.2015 № Д-0001/10783-15). 24.07.2015г. приказом Банка России № ОД-1774 у ОАО «БАНК РОССИЙСКИЙ КРЕДИТ» отозвана лицензия на осуществление банковских операций. На основании

кредиторов ОАО «БАНК РОССИЙСКИЙ КРЕДИТ» на сумму в общем размере:
 -207 894 316,53 (Двести семь миллионов восемьсот девяносто четыре тысячи триста шестнадцать) рублей 53 копейки, в том числе:
 -206 193 538,29 (Двести шесть миллионов сто девяносто три тысячи пятьсот тридцать восемь) рублей 29 копеек – сумма денежных средств, находящихся на депозите;
 -1 700 778,24 (Один миллион семьсот тысяч семьсот семьдесят восемь) рублей 24 копейки – сумма причитающихся процентов.
 Вся дебиторская задолженность подтверждена актами сверок взаиморасчетов.

9. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г., к Отчету о движении денежных средств за январь-декабрь 2019 г.:

№ п/п	Расшифровка показателей	Показатель
		Единица измерения – тыс. руб.
1	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного года:	76872
Денежные потоки от текущих операций и финансовых операций		
2	Поступления – всего:	40781
3	Поступления от финансовых операций (суммы процентов, по договорам банковского вклада (депозиты) и договоров о поддержании неснижаемого остатка на счете)	58
4.	Возмещение полученное от Фонда социального страхования	356
5.	Возврат выданных займов	0
6.	Поступления от текущих операций – всего, в том числе:	40367
6.1.	Вступительные взносы	177
6.2.	Членские взносы	22404
-	в том числе от исключенных членов	-
6.3.	Прочие целевые взносы	17366
6.4.	Взысканные по решению суда суммы основного долга по членским взносам, процентов за пользование чужими денежными средствами, государственные пошлины, за рассмотрение дела в суде	420
7	Платежи – всего, в том числе:	(31075)
7.1.	Поставщикам, подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги, страховку	(20087)
7.2.	Фонд оплаты труда с налогом на доходы физических лиц и взносами	(4 600)
7.3.	Налог на прибыль	(46)
7.4.	Госпошлина	(208)
7.5.	Прочие платежи	(6134)
8.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года, в том числе:	86578
8.1.	Денежные средства и денежные эквиваленты на расчетных счетах	270
8.2.	Денежные средства и денежные эквиваленты на специальных счетах:	86308

В соответствии со ст. 55.16-1 ГрК РФ, введена Федеральным законом от 03.07.2016 N 372-ФЗ, средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств саморегулируемой организации размещаются на специальных банковских счетах, открытых в российских кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Правительством Российской Федерации.

На основании вышеизложенного, у Ассоциации открыты специальные банковские счета в Банке ВТБ (публичное акционерное общество), на которых размещены средства компенсационного фонда в размере:
 -37708591,85 (Тридцать семь миллионов семьсот восемь тысяч пятьсот девяносто один) рубль 85 копеек средства фонда обеспечения договорных обязательств
 -48 600 000 (Сорок восемь миллионов шестьсот тысяч) рублей 00 копеек средства фонда возмещения вреда.

Оставшаяся часть средств компенсационного фонда размещена на депозитном счете ОАО «БАНКА РОССИЙСКИЙ КРЕДИТ» (Договор срочного банковского вклада (депозита) от 14.04.2015 № Д-0001/10783-15).

24.07.2015г. приказом Банка России № ОД-1774 у ОАО «БАНК РОССИЙСКИЙ КРЕДИТ» отозвана лицензия на осуществление банковских операций. На основании вышеизложенного, Ассоциация подала Требование кредитора и была включена в реестр требований кредиторов ОАО «БАНК РОССИЙСКИЙ КРЕДИТ» на сумму в общем размере:

-207 894 316,53 (Двести семь миллионов восемьсот девяносто четыре тысячи триста шестнадцать) рублей 53 копейки, в том числе:

-206 193 538,29 (Двести шесть миллионов сто девяносто три тысячи пятьсот тридцать восемь) рублей 29 копеек – сумма денежных средств, находящихся на депозите;

-1 700 778,24 (Один миллион семьсот тысяч семьсот семьдесят восемь) рублей 24 копейки – сумма причитающихся процентов.

10. Пояснения к строкам 1320 «Нераспределенная прибыль», 1350 «Целевые средства», 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», 1370 «Резервный и иные целевые фонды», Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г., Отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2019 г., строке 2500 «Совокупный финансовый результат периода» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019г., Отчета об изменении капитала за январь-декабрь 2019 г.:

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 1 декабря 2007 N 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» основными источниками формирования имущества (финансирования) Ассоциации являются регулярные целевые поступления от членов: вступительные, членские взносы, взносы в компенсационный фонд, доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах, доходы, полученные по банковским операциям от поддержания неснижаемого остатка на счетах.

Расходование целевых средств в 2019 году производилось в соответствии с принятой и утвержденной Сметой расходов (Протокол общего собрания членов Ассоциации строительных организаций «Саморегулируемая организация «Инжспецстрой-Электросетьстрой» № 29 от 30.05.2018 г.). По окончании отчетного 2019 года, в Ассоциации утвержден Отчет об исполнении сметы расходов по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год. В соответствии с Отчетом об исполнении сметы расходов за 2019 год, все расходующиеся средства носят целевой характер:

№ п/п	Расшифровка показателей	Целевое финансирование
		Единица измерения – тыс. руб.
1.	Остаток средств на начало отчетного года, в том числе:	296980
1.1.	Целевые средства	293402
1.2.	Нераспределенная прибыль	1 515
1.3.	Резервные и иные целевые фонды	82
1.4.	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1 981
2.	Увеличение целевого финансирования:	50174
2.1.	Вступительные взносы	177
2.2.	Членские взносы	28329
2.3.	Прочие целевые взносы	21460
2.5.	Прибыль от приносящей доход деятельности	209
2.6.	Увеличение фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества	0
3.	Уменьшение целевого финансирования:	(39 462)
3.1.	Аренда	(3 759)
3.2.	Взносы в Национальное объединение строителей	(463)
3.3.	Взносы в Союз строительных объединений и организаций	(50)
3.4.	Обучение, повышение квалификации, переподготовка	(15)
3.5.	Проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности	(100)
3.6.	Освещение деятельности в печатных изданиях, участие в семинарах	(1572)
3.7.	Благотворительная помощь детским учреждениям, объединениям и фондам	(28)
3.8.	Фонд оплаты труда с налогом на доходы физических лиц и резерв расходов на отпуска сформированный на 2020 год	(5099)
3.9.	Взносы во внебюджетные фонды	(1165)

3.10	Проведение совещаний, собраний, советов, представительские расходы	(3758)
3.11	Расходы на служебные командировки и деловые поездки	(187)
3.12	Техническая поддержка правовых, бухгалтерских программ и программы по ведению электронного реестра СРО, сопровождение ПО	(4135)
3.13	Государственные пошлины, нотариальные услуги, судебные издержки, юридическое сопровождение	(3725)
3.14	Почтовые расходы	(138)
3.15	Расходы на приобретение канцелярских товаров, хозяйственных товаров	(213)
3.16	Расходы на покупку мебели, оборудования, техники, инвентаря, расходных материалов и их обслуживание, программного обеспечения	(488)
3.17	Интернет, услуги связи	(214)
3.18	Расходы по содержанию и обслуживанию офисной сети, техники, компьютерного оборудования	(21)
3.19	Расходы по разработке, обслуживанию, технической поддержке интернет-сайта, хостинг	(5)
3.20	Расчетно-кассовое обслуживание	(74)
3.21	Прочие налоги и сборы, штрафы, пени	(40)
3.22	Прочие расходы	(7353)
3.23	Списание дебиторской задолженности нереальной к взысканию	(5345)
3.24	Приобретение объектов ОС	
4.	Остаток средств на конец отчетного периода, в том числе:	309289
4.1	Целевые средства	304196
4.2	Нераспределенная прибыль	
4.3	Резервные и иные целевые фонды	
4.4	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	

Статья «Нераспределенная прибыль» (строка 1320 Бухгалтерского баланса) в сумме 1 515 тыс. рублей содержит суммы:

- 1 361 тыс. рублей начисленных процентов к получению от ОАО «БАНКА РОССИЙСКИЙ КРЕДИТ» (1 701 – 20% налога на прибыль),
- 154 тыс. рублей начисленных процентов за пользование чужими денежными средствами (членскими взносами) присужденными по решению суда.

Статья Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущество и иные целевые фонды (строка 1360 Бухгалтерского баланса) включает средства целевого финансирования, направленные Ассоциацией на приобретение объектов основных средств и нематериального актива.

II. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность», 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г.:

№ п/п	Состав кредиторской задолженности на конец отчетного года (расшифровка показателей)	Размер кредиторской задолженности
		Единица измерения – тыс. руб.
1	Задолженность перед поставщиками и прочими кредиторами	303
2	Задолженность по налогам и сборам (НДФЛ за декабрь 2019г. налоги на ФОТ)	431
3	Полученные взносы от членов за I кв-л 2020 года	1515
4	Итого	2 311

Вся кредиторская задолженность подтверждена актами сверок взаиморасчетов за отчетный период и носит плановый текущий характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, условиям членства (Правила Саморегулирования), а так же срокам расчетов с бюджетом.

По статье «Оценочные обязательства» отражен резерв на оплату отпусков созданный в соответствии с ПБУ 8/2010. Расчет резерва по оплате отпусков производится исходя из фактического среднего дневного заработка всех работников и количества дней отпуска положенных работникам, с учетом взносов в размере 30,2%. Резерв по оплате отпусков, отражается на счете учета резервов предстоящих расходов, то есть на счете 96. Отчисления в резерв по оплате отпусков делаются в дебет 86 счета.

12. Пояснения к Отчету о финансовых результатах:

Ассоциация является плательщиком налога на прибыль организаций, начисленного с доходов, от полученных (начисленных) процентов от размещения денежных средств (взносов) на депозитных счетах в Российских кредитных организациях и с доходов, полученных (начисленных) от банковских операций от поддержания неснижаемого остатка на счетах, а также процентов за пользование чужими денежными средствами согласно решению суда.

№ п/п	Расшифровка показателей	2019	2018
		Единица измерения – тыс. руб.	
1	Прибыль начисленная (до налогообложения)	(61)	221
2	Текущий налог на прибыль		44
3	Совокупный финансовый результат периода	(61)	177

13. Операции на забалансовых счетах:

Ассоциация арендует помещение под офис, по адресу: 191186, Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, д. 11, лит. А., пом. 29 Данное помещение учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

14. Заключительные положения.

Настоящим сообщаем, что в Ассоциации:

- не планируется прекращение или существенное сокращение деятельности;
- не планируется необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;
- не ожидается значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ ст.3, п. 2.);
- не ожидается увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;
- Ассоциация способна погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;
- Ассоциация располагает возможностью получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;
- не ожидается изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);
- Ассоциация не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);
- не ожидается возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность Ассоциации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Ассоциации продолжать свою деятельность непрерывно.
- в Ассоциации не появились новые обязательства, не заключались договоры поручительства и не выдавались гарантии;
- не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
- не имела место и не планируется реконструкция;
- не появлялись долговые обязательства, мы не заключали соглашения о слиянии или ликвидации;
- не заключались и не планируются сделки о приобретении имущественных комплексов других предприятий;
- не совершались и не планируются крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;

-не производилось и не планировалось каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;

Дополнительно сообщаем, что Ассоциация строительных организаций «Саморегулируемая организация «Инжспецстрой-Электросетьстрой» не находится в стадии ликвидации, реорганизации и банкротства, а предполагает в дальнейшем обеспечивать непрерывную финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 последующих месяцев.

Настоящая бухгалтерская отчетность АСО СРО «Инжспецстрой-Электросетьстрой» за 2019 год является пересмотренной по отношению к отчётности, подписанной 23 марта 2020 года.

Причиной пересмотра бухгалтерской отчетности за 2019 год стало раскрытие информации о возможном влиянии мер, принятых в мире и в Российской Федерации, в связи с объявлением ВОЗ пандемии коронавируса (COVID-19) в начале 2020 года, а также выявления технических ошибок и дополнения показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах расшифровками показателей в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В начале 2020 года в связи с объявлением ВОЗ пандемии коронавируса (COVID-19) многие страны, в том числе Российская Федерация, принимают различные меры по недопущению распространения инфекции. Такие меры оказывают значительное влияние на экономическую обстановку в мире и в Российской Федерации.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных, сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В настоящее время указанные обстоятельства не оказывают негативного влияния на текущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, руководство Общества контролирует ситуацию и предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

Общество не идентифицировало иных существенных фактов хозяйственной деятельности, произошедших после 31 декабря 2019 года, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2019 год.

Генеральный директор _____ Шескин Е.А.

25.06.2020

Итого в настоящем документе
принято и пронумеровано

17 (Семнадцать) листа (ов)

Генеральный директор

ООО «БАК»

В.Ф. Рудницкий
Рудницкий





www.baltaudit.com