



Аудиторская компания "БизнесАудит" (ООО)

107078 Москва, Уланский пер., д.14, кор. А, пом.1, оф.1
тел.(495)632-01-83, www.bisaudit.ru, e-mail: audit@7-consult.ru, ИНН 7707523791,
свидетельство о членстве в СРО Аудиторов Ассоциация «Содружество» №7963, ОГРН 11606055390

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

Саморегулируемой организации

Союз Выставочных Застройщиков

ЗА 2020 ГОД

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
СРО Союз Выставочных Застройщиков за 2020 г.**

Содержание

Аудиторское заключение независимого аудитора	Стр. 3-4
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность СРО Союз Выставочных Застройщиков за 2020 г.:	
Бухгалтерский баланс	5-6
Отчет о целевом использовании средств	7
Отчет о движении денежных средств	8-9
Пояснения к бухгалтерскому балансу и о целевом использовании средств СРО Союз Выставочных Застройщиков за 2020 год	10-16

Аудиторское заключение независимого аудитора

Общему собранию членов
СРО Союз Выставочных Застройщиков

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Саморегулируемой организации Союз Выставочных Застройщиков (ОГРН 1165000051920, 143402, Московская область, город Красногорск, Международная улица, дом 16), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о целевом использовании средств за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о движении денежных средств за 2020 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год, включая основные положения учетной политики.. По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Саморегулируемой организации Союз Выставочных Застройщиков по состоянию на 31 декабря 2020 года, целевое использование средств и их движение в 2020 году 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 в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к саморегулируемой организации 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 нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов Совета СРО Союз Выставочных Застройщиков за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство 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 или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Члены Совета Союза Выставочных Застройщиков несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 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 отчетности.

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

- а) 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;
- 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 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 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 членами Совета 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 мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
«10» марта 2021 года



Е.М. Степченко

Сведения об аудируемом лице:

Наименование - СРО Союз Выставочных Застройщиков
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Управление Федеральной налоговой службы по Московской области 10 мая 2016 года за № 1165000051920.
Местонахождения: 143402, Московская область, город Красногорск, Международная улица, дом 16.

Сведения об аудиторе:

Наименование - ООО «БизнесАудит», зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Государственный регистрационный номер: 1047796566069 Свидетельство серии 77 № 006737131 от 03 августа 2004 г.
Место нахождения: 101000 г. Москва, Уланский переулок, д. 14, корп.А, помещение 1, комната 1.
ООО «БизнесАудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов: 11606055390.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОЮЗ ВЫСТАВОЧНЫХ ЗАСТРОЙЩИКОВ		Форма по ОКУД 0710001	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций		по ОКПО 02398082			
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) / Частная собственность		ИНН 5024165145			
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2 94.12			
Местонахождение (адрес) 143402, Московская обл, Красногорск г, Международная ул, д. № 16		по ОКОПФ / ОКФС 20600	16		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ		по ОКЕИ 384			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "БИЗНЕСАУДИТ"		ИНН 7707523791			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП 1047796566069			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
16	Нематериальные активы	1110	58	58	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
17	Основные средства	1150	55	55	55
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	112	112	55
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
18	Дебиторская задолженность	1230	604	62	212
	в том числе:				
	задолженность доверит.управления		94	-	-
19	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 462	1 346	-
	в том числе:				
	вложения в комп.фонд		1 462	-	-
20	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 571	4 586	4 537
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 636	5 994	4 749
	БАЛАНС	1600	5 748	6 106	4 804

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 986	3 979	3 278
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	112	112	55
	Резервный и иные целевые фонды	1370	1 462	1 346	1 000
	Итого по разделу III	1300	3 560	5 438	4 332
	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	-	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	1 811	276	237
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	377	393	235
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 188	669	472
	БАЛАНС	1700	5 748	6 106	4 804



Руководитель

Амбарцумян Андрей
Рафаэлович
(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОЮЗ ВЫСТАВОЧНЫХ ЗАСТРОЙЩИКОВ** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций** по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности **Ассоциации (союзы) / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2020	12	31
02398082		
5024165145		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	5 325	4 278
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	3 650	7 050
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	36
	Прочие	6250	115	346
	Всего поступило средств	6200	3 765	7 432
	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	(5 622)	(6 316)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(4 496)	(4 580)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(6)	(103)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(880)	(950)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(240)	(683)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(58)
	Прочие	6350	(20)	(11)
	Всего использовано средств	6300	(5 642)	(6 385)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 448	5 325

Руководитель



**Амбарцумян Андрей
Рафаэлович**
(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2020
02398082		
5024165145		
94.12		
20600	16	
384		

Организация **САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ СОЮЗ ВЫСТАВОЧНЫХ ЗАСТРОЙЩИКОВ**
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

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 065	7 596
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	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	5 065	7 596
Платежи - всего	4120	(6 080)	(7 547)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 130)	(1 717)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 775)	(4 392)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(22)	(10)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(153)	(1 428)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 015)	49
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 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 015)	49
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 586	4 537
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 571	4 586
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Амбарцумян Андрей
Рафаэлович
(расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2020 год

Саморегулируемой организации Союза Выставочных Застройщиков.

1. Полное наименование организации: Саморегулируемая организация Союз Выставочных Застройщиков.
 2. Сокращенное наименование: СРО СВЗ.
 3. Адрес: 143402 Московская область, г. Красногорск, ул. Международная, дом 16, ИНН 5024165145.
 4. Единоличным исполнительным органом СРО СВЗ является Исполнительный директор Амбарцумян Андрей Рафаэлович, избранный на основании Заседания Совета Саморегулируемой организации Союза Выставочных Застройщиков (протокол 06/18 от 06.11.2018).
 5. Коллегиальный орган управления СРО СВЗ является Совет Союза, в состав которого входит 12 человек.
 6. Главный бухгалтер СРО СВЗ - Раутбарт Инна Геннадьевна (приказ №2 от 27.06.2016).
 7. Приказом Министерства № 0496 от 26.09.2017 года в государственный реестр саморегулируемых организаций были внесены сведения о СРО СВЗ.
Регистрационный номер записи о внесении сведений СРО СВЗ № 5014066655.
в реестр о государственной регистрации.
 8. Основной вид деятельности СРО СВЗ по ОКВЭД- 94.12 (Деятельность профессиональных членских организаций). Основной целью СРО СВЗ является защита интересов членов СРО и регулирование их деятельности.
 9. Контрольным органом СРО СВЗ является Контрольно-ревизионная комиссия, избираемая из членов СРО СВЗ.
 10. Среднесписочная численность работников, занятых в основной деятельности, а также лиц, не состоящих в штате предприятия, в 2020 году составила 5 (пять) человек, в 2019 году составила 5(пять) человек.
 11. Число членов СРО СВЗ на 01.01.2020 г. составляло 33(тридцать три), на 31.12.2020 г. число членов составило 35 (тридцать пять).
 12. Для осуществления своей уставной деятельности в СРО СВЗ был открыт расчетный счета в КБ "КРОКУС-БАНК" (ООО):
 - для зачисления членских вступительных и добровольных взносов р/с 40703810500020000072;
- По состоянию на 31.12.2020 года остатки денежных средств составили:
- р/с 40703810500020000072 – 3 570 659,82 руб.
13. Компенсационные фонды СРО

На начало отчетного периода сумма компенсационного фонда составила 1 346 тыс. руб.; на конец -1 462 тыс. руб. (с учетом полученного дохода от размещения компенсационных фондов).

Для размещения средств компенсационных фондов в целях их сохранности и увеличения СРО СВЗ на конкурсной основе выбрала Управляющую компанию и заключила Договор доверительного управления средствами компенсационных фондов №ДУ-39521 от 28.12.2018г. с АО «СОЛИД МЕНЕДЖМЕНТ», имеющей лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг №045-11768-001000 от 13.11.2008 года, выданную Федеральной службой по финансовым рынкам и лицензию № 21-000-1-00035 от 27.12.1999 года на осуществление деятельности по управлению инвестиционными пенсионными фондами.

Средства компенсационных фондов размещаются Управляющей компанией в соответствии с Инвестиционной декларацией с учетом ограничений, установленных 315-ФЗ РФ от 01.12.2007г.

По состоянию на 31.12.2020 года сумма размещенных денежных средств составила 1 462 тыс. руб.

За 2020 год доходы, полученные от размещения компенсационного фонда, составили 183 тыс. руб. Расходы (услуги депозитария и банковские расходы) составили 189 тыс. руб.

Контроль за соблюдением Управляющей компанией ограничений размещения средств компенсационных фондов, правил размещения этих средств и требований к их размещению осуществляется на основании Договора №22-СРО от 29.12.2018г., заключенного с АО «Объединенный специализированный депозитарий», имеющему лицензию от 22 июля 2010 г. № 177-13225-000100 на осуществление депозитарной деятельности на рынке ценных бумаг и лицензию от 29 июля 2010 г. № 22-000-0-00094 на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

14. Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2020 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

15. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

- Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политики, принятой на 2020 год.

СРО формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в сокращенном объеме, в составе бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и пояснений к ним, включая отчет о движении денежных средств. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели включаются в нее по группам статей без их детализации. Расшифровка отдельных показателей, без знания которых невозможна или может быть искажена оценка финансового положения СРО, приводится в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

- Лимит отнесения активов в состав ОС: активы, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материальных запасов. Переоценка первоначальной стоимости ОС не производится.

- Износ основных средств начисляется на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

- При внутреннем перемещении материалов и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

- Учет приобретения материалов производится по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

- Списание общехозяйственных расходов: общехозяйственные расходы некоммерческой организации с 26 счета списываются в Дебет 86 счета «Целевое финансирование».

- Учет целевого финансирования: поступающие на расчетный счет членские, вступительные взносы отражаются по Дебету счета 76.05 и списываются в Кредит 86 счета в разрезе источников поступления.

- Учет средств компенсационного фонда, поступающих от членов СРО, отражаются на счете 82 «Резервный капитал».

- Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

- Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях высокой вероятности оттока экономических выгод, которая рассматривается на дату составления отчетности.

- Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 "Доходы организации" и нормами действующего законодательства.

II. Бухгалтерский баланс (форма № 1)

16. По строке 1110 Нематериальные активы на конец отчетного периода составили - 58 тыс. руб. (Товарный знак "СРО Союз Выставочных Застройщиков" (свид.№732156)).

17. По строке 1150 Основные средства на конец отчетного периода показаны по первоначальной стоимости и составили 55 тыс. руб. (Ноутбук Lenovo ThinkPad 13 (20J1S01300)) Износ основных средств отражается на забалансовом счета 010 «Износ основных средств» в сумме 55 тыс. руб.

18. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 604 тыс. руб., в том числе:

- 500 тыс. руб.- задолженность членов СРО по взносам,
- 94 тыс. руб. – задолженность Доверительного Управления,
- 9 тыс. руб.- переплата по налогу на прибыль,
- 1 тыс. руб.- прочая задолженность.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

19. По строке 1240 «Финансовые вложения» - на конец отчетного периода отражены компенсационные фонды, размещенные Управляющей компанией в размере 1 462 тыс. руб.

20. По строке 1250 «Денежные средства» отражен остаток по р/счету - 3 571 тыс. руб.

21. Уставный капитал СРО СВЗ не имеет. По строке 1350 «Целевые средства» на конец отчетного периода показаны средства целевого финансирования в сумме 1 986 тыс. руб.

По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» показаны средства целевого финансирования, направленные на приобретение объектов внеоборотных активов, в размере 112 тыс. руб.

По строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» отражены средства компенсационного фонда в сумме 1 462 тыс. руб.

Убыток от приносящей доход деятельности за 2020 г. составил 6 тыс. руб.

22. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 1 811 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль - 1 тыс. руб.,
- задолженность членам по авансам полученным - 1 800 тыс. руб.
- задолженность управляющей компании - 9 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

23. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. На 31.12.2020 г. обязательства составили 377 тыс. руб.

III. Отчет о целевом использовании средств

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной протоколом Общего Собрания членов СРО СВЗ №19 от 29.01.2020.

По строке 6215 «Членские взносы» отражены поступившие членские взносы в размере 3 650 тыс. руб.

По строке 6250 «Прочие» в размере - 115 тыс. руб. отражены суммы взносов в компенсационные фонды, поступивших от членов СРО СВЗ в 2020 году,

По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отражены суммы в размере – 5 623 тыс. руб., в том числе:

- расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) в размере - 4 496 тыс. руб.,
- расходы на служебные командировки в размере - 6 тыс. руб.,
- расходы на содержание зданий в размере - 880 тыс. руб., (аренда помещений)
- прочие отражена сумма в размере - 240 тыс. руб. (услуги по проведению обязательного аудита, юридические услуги, услуги связи, канцтовары)

По строке 6300 «Прочие» - 20 тыс. руб. (налог на прибыль).

IV. Отчет о движении денежных средств

По строке 4110 «Поступления» отражены денежные средства, поступившие в 2020 году на расчетный счет СРО СВЗ от членов в размере 5 065 тыс. руб.

По строке 4120 «Платежи» отражена общая сумма в размере 6 080 тыс. руб., в том числе:

- оплаты поставщикам - 1 130 тыс. руб.,
- оплата труда работников – 4 775 тыс. руб.,
- налог на прибыль- 22 тыс. руб.,
- прочие платежи (расходы ДУ, командировочные расходы, банковские услуги) – 153 тыс. руб.

По строке 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций» составляет – 1 015 тыс. руб.

По строке 4450 «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» составляет- 4 586 тыс. руб.

По строке 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» составляет – 3 571 тыс. руб.

V. Прочая информация

24. СРО СВЗ не планирует прекращение деятельности.

25. По состоянию на 31.12.2020 года:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет - отсутствуют;
- выданных гарантий и поручительств СРО СВЗ не имеет;
- юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

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

27. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было. Для признания ошибки существенной принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату в размере 5 и более процентов. В то же время существенная ошибка - та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период может повлиять на экономические решения пользователей отчетности;

28. Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО СВЗ за 2020 год, утвержденным решением Заседания Совета СРО СВЗ (протокол № 22 от 20.01.2021.) является ООО «БизнесАудит»» (ОПН3 11606055390).

29. Основной управленческий персонал Организации

К основному управленческому персоналу Организации относятся исполнительный директор, так как он наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Выплаты управленческому персоналу организации: (в тыс. руб.)

Виды выплат	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	2 093	2 144
- вознаграждения по трудовой деятельности	1 658	1 718
- страховые платежи	435	426

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Иных операций с основным управленческим персоналом не было.

30. Влияние распространения коронавируса COVID-19 на показатели отчетности Общества

С начала 2020 г. по всему миру распространилась вспышка нового коронавируса (COVID-19), что повлияло на мировую, в том числе российскую экономику.

Не смотря на то, что СРО не осуществляет виды деятельности, относящиеся к отраслям, признанным наиболее пострадавшими, ведет свою деятельность в основном на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности покупателей или поставщиков в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования, Организация считает, что распространение коронавируса оказало негативное влияние на ее деятельность в 2020 г. Ограничения деятельности членов СРО привели к ухудшению их финансового состояния и задержке уплаты членских взносов. В связи с этим задолженность по членским взносам увеличилась. Общим собранием членов СРО принято решение об уменьшении размера членских взносов на 2020 год, в связи с чем увеличилась кредиторская задолженность по авансам, полученным от членов СРО по членским взносам.

Тем не менее, финансовое состояние СРО в 2020 г. остается устойчивым и признаки, которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Руководством не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Условия COVID-19 не оказали существенного влияния на оценку руководства организации способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Организация не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. В настоящее время Организация внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

31. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Организация не прекращала отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

32. Условные обязательства и условные активы

У Организации отсутствуют условных активов и условные обязательства.

33. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Организации не происходило.

Исполнительный директор

СРО СВЗ

29.01.2021 г.



А.Р.Амбарцумян

Протшуровано, проиуиеровано
и скреплено нечатью

16 (шестьнацать) листов
Генеральный директор
ООО «БизнесАудит»

Степченко Е. М.

