



Аудиторская компания "БизнесАудит" (ООО)

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о годовой бухгалтерской отчетности
Саморегулируемой организации
Союз Выставочных Застройщиков
ЗА 2021 ГОД**

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
СРО Союз Выставочных Застройщиков за 2021 г.**

Содержание

Аудиторское заключение независимого аудитора	Стр. 3-4
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность СРО Союз Выставочных Застройщиков за 2021 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 2021 год	10-17

Аудиторское заключение независимого аудитора

Общему собранию членов
СРО Союз Выставочных Застройщиков

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) 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 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о движении денежных средств за 2021 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Саморегулируемой организации Союз Выставочных Застройщиков по состоянию на 31 декабря 2021 года, целевое использование средств и их движение денежных средств за 2021 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 (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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 нашего мнения.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (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 в 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 (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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 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 (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 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 (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 членами Совета Союза Выставочных Застройщиков, 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 аудита (руководитель задания), по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Е.М. Степченко.

Генеральный директор
ООО «БизнесАудит»

Елена Михайловна Степченко
(ОПНЗ 21606078273)

Руководитель аудита (руководитель задания),
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Елена Михайловна Степченко
(ОПНЗ 21606078273)

«25» марта 2022 года

Сведения об аудиторской организации:

ООО «БизнесАудит», ОГРН: 1047796566069.
101000 г. Москва, Уланский переулок, д. 14, корп.А, помещение 1, комната 1.
ОПНЗ: 11606055390.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

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

Местонахождение (адрес) **143402, Московская обл, Красногорск г, Международная ул, д. № 16**

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710001		
)	31	12	2021
О	02398082		
Н	5024165145		
2	94.12		
С	20600		16
1	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	7707523791
ОГРН/ОГРНИП	1047796566069

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	58	58	58
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	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	112
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	121	604	62
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 649	1 461	1 346
	в том числе:				
	вложения в Компенсационный Фонд		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 077	3 571	4 586
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 847	5 635	5 994
	БАЛАНС	1600	3 960	5 748	6 106

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 633	1 986	3 979
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	112	112	112
	Резервный и иные целевые фонды	1370	1 577	1 462	1 346
	Итого по разделу III	1300	3 322	3 560	5 438
	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	259	1 811	276
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	379	377	393
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	638	2 188	669
	БАЛАНС	1700	3 960	5 748	6 106

Руководитель



(подпись)

Амбарцумян Андрей
Рафаэлович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

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

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2021	12	31
02398082		
5024165145		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	3 448	5 325
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	150	-
	Членские взносы	6215	5 200	3 650
	Целевые взносы	6220	301	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	115	115
	Всего поступило средств	6200	5 766	3 765
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(300)	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(300)	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(5 649)	(5 622)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(4 354)	(4 496)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(32)	(6)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(950)	(880)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(313)	(240)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(55)	(20)
	Всего использовано средств	6300	(6 004)	(5 642)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	3 210	3 448

Руководитель



**Амбарцумян Андрей
Рафаэлович**
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
02398082		
5024165145		
94.12		
20600		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 161	5 065
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	4 161	5 065
Платежи - всего	4120	(5 655)	(6 080)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 387)	(1 130)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 095)	(4 775)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1)	(22)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(172)	(153)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 494)	(1 015)
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 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	(1 494)	(1 015)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 571	4 586
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 077	3 571
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Амбарцумян Андрей
Рафаэлович
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2021 год

Саморегулируемой организации Союза Выставочных Застройщиков.

1. Общая информация

Полное наименование организации: Саморегулируемая организация Союз Выставочных Застройщиков.

Сокращенное наименование: СРО СВЗ.

Адрес: 143402 Московская область, г. Красногорск, ул. Международная, дом 16, ИНН 5024165145.

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).

Коллегиальный орган управления СРО СВЗ является Совет Союза, в состав которого входит 12 человек.

Главный бухгалтер СРО СВЗ - Раутбарт Инна Геннадьевна (приказ №2 от 27.06.2016).

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.

Контрольным органом СРО СВЗ является Контрольно-ревизионная комиссия, избираемая из членов СРО СВЗ.

Число членов СРО СВЗ на 31.12.2021 г. составляло 35(тридцать пять), на 31.12.2021 г. число членов составило 35 (тридцать пять).

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 31.12.2021 года остатки денежных средств составили:
р/с 40703810500020000072 –2 077 157,67 руб.

2. 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.

3. 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.

4. Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО СВЗ за 2021 год, утвержденным решением Заседания Совета СРО СВЗ (протокол № 26 от 09.12.2021.) является ООО «БизнесАудит»» (ОПНЗ 11606055390).

5. Компенсационные фонды СРО

На начало отчетного периода сумма компенсационного фонда составила 1 462 тыс. руб.; на конец - 1 577 тыс. руб.

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. (Договор расторгнут 05.03.2021г)

Заключен Договор доверительного управления №CS00001 от 11 марта 2021 года с Обществом с ограниченной ответственностью "Управляющей компанией "ДОХОДЬ".

Лицензии:

Лицензия ФСФР России на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00612 от 20 декабря 2008 г. Без ограничения срока действия;

Лицензия ФСФР России на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 178-09678-001000 от 14 ноября 2006 г. Без ограничения срока действия.

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 31.12.2021 года сумма размещенных денежных средств составила 1 649 тыс. руб.

За 2021 год доходы, полученные от размещения компенсационного фонда, составили 130 тыс. руб. Расходы (услуги депозитария и банковские расходы) составили 181 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 №002-1002/СД_СРО от 11.03.2021г., заключенного с АО «Актив», имеющему лицензию от 27 июля 2010 года №22-000-0-00093 выданную ФСФР России на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, а также лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг от 14 ноября 2003 г. №040-07118-000100.

6. Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2021 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

7. 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 2021 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». В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», СРО внесены изменения в учетную политику. ФСБУ 5/2019 «Запасы» и изменения в учетную политику применяются организацией только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета

- 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.

Изменение учетной политики

- С целью приведения учетной политики Организации к требованиям законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Организации были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», Зарегистрировано в Минюсте России 25.03.2020 N 57837)

- Данные изменения применяются Организации начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. В связи с тем, что данные изменения применяются Организацией только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2021 г., данные бухгалтерской отчетности не изменились.

- Организация не применяет правила, утвержденные ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", до наступления срока их обязательного применения.

II. Бухгалтерский баланс (форма № 1)

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

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

10. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 121 тыс. руб., в том числе:

- 75 тыс. руб.- задолженность членов СРО по взносам,
- 41 тыс. руб. – задолженность Доверительного Управления,
- 4 тыс. руб.- переплата по налогу на прибыль,
- 1 тыс. руб.- прочая задолженность.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

11. По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены ценные бумаги , приобретенные Управляющей компанией на средства компенсационного фонда - на конец отчетного периода в размере 1 649 тыс. руб.

12. По строке 1250 «Денежные средства» отражен остаток по р/счету - 2 077 тыс. руб.

13. Уставный капитал СРО СВЗ не имеет.

По строке 1350 «Целевые средства» на конец отчетного периода показаны средства целевого финансирования в сумме 1 633 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 1 577 тыс. руб.

Убыток от приносящей доход деятельности за 2021 г. составил 11 тыс. руб.

14. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 259 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед бюджетом - 102 тыс. руб.,
- задолженность персоналу по оплате труда - 157 тыс. руб.
- задолженность управляющей компании - 9 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

15. 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 31.12.2021 г. обязательства составили 379 тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	377	361	(360)	-	379
в том числе:					
Резерв на отпуска	377	361	(360)	-	379

III. Отчет о целевом использовании средств

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной протоколом Общего Собрания членов СРО СВЗ №20 от 25.03.2021.

16. По строке 6210 «Вступительные взносы» отражены поступившие вступительные взносы в размере 150 тыс. руб.

По строке 6215 «Членские взносы» отражены поступившие членские взносы в размере 5 200 тыс. руб.

По строке 6220 «Целевые взносы» отражены поступившие целевые взносы в размере 301 тыс. руб.

По строке 6250 «Прочие» в размере - 115 тыс. руб. отражены суммы взносов в компенсационные фонды, поступивших от членов СРО СВЗ в 2021 году,

17. По строке 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» отражены суммы в размере – 5 649 тыс. руб., в том числе:

- расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) в размере - 4 354 тыс. руб.,
- расходы на служебные командировки в размере - 32 тыс. руб.,
- расходы на содержание зданий в размере - 950 тыс. руб., (аренда помещений)
- прочие отражена сумма в размере - 313 тыс. руб. (услуги по проведению обязательного аудита, юридические услуги, услуги связи, канцтовары)

По строке 6300 «Прочие» - 55 тыс. руб. (налог на прибыль, расходы на расчетно-кассовое обслуживание).

IV. Отчет о движении денежных средств

18. По строке 4110 «Поступления» отражены денежные средства, поступившие в 2021 году на расчетный счет СРО СВЗ от членов в размере 4 161 тыс. руб. (за вычетом возврата)

По строке 4120 «Платежи» отражена общая сумма в размере 5 655 тыс. руб., в том числе:

- оплаты поставщикам - 1 387 тыс. руб.,
- оплата труда работников – 4 095 тыс. руб.,
- налог на прибыль- 1 тыс. руб.,
- прочие платежи (расходы ДУ, командировочные расходы, прочие расходы) – 172 тыс. руб.

По строке 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций» составляет – 1 494 тыс. руб.

По строке 4450 «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» составляет- 3 571 тыс. руб.

По строке 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» составляет – 2 077 тыс. руб.

V. Прочая информация

19. СРО СВЗ не планирует прекращение деятельности.

По состоянию на 31.12.2021 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.

20. 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;

21. 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	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	2 150	2 093
- вознаграждения по трудовой деятельности	1 688	1 658
- страховые платежи	462	435

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Иных операций с основным управленческим персоналом не было.

22. Влияние распространения коронавируса COVID-19 на показатели отчетности Организации

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.

23. 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.

24. Условные обязательства и условные активы

У Организации отсутствуют условных активов и условные обязательства.

25. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Организации не происходило.

26. События после отчетной даты.

В феврале 2022 года рядом стран были объявлены новые санкции в отношении Российской Федерации и ее государственного долга, а также в отношении ряда российских банков и физических лиц.

На фоне геополитических событий с 24 февраля 2022 г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Центральный банк РФ существенно увеличил учетную ставку.

Так как, Организация осуществляет деятельность на территории Российской Федерации, и не имеет финансовых активов, долговых обязательств в иностранной валюте, кредитных обязательств, то на текущий момент Организация расценивает данные события как некорректирующих событий после отчетной даты.

В дальнейшем данные обстоятельства могут оказать негативное влияние на деятельность российских компаний. Однако количественный эффект влияния на деятельность Организации данных событий с достаточной степенью уверенности на текущий момент определить не представляется возможным.

В настоящее время руководство Организации проводит анализ возможного влияния указанных выше событий на финансовое состояние и результаты деятельности Организации.



А.Р.Амбарцумян