

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
Ассоциация СРО «Союз Стройиндустрии Свердловской области»,
составленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации**

Общие сведения:

Ассоциация СРО «Союз Стройиндустрии Свердловской области», именуемая в дальнейшем Ассоциация, является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, не имеющая целью извлечение прибыли и не распределяющая, полученную прибыль между членами.

Полное наименование Ассоциации на русском языке: Ассоциация «Саморегулируемая организация «Союз Стройиндустрии Свердловской области».

Сокращенное наименование Ассоциации на русском языке: Ассоциация «СРО «Союз Стройиндустрии Свердловской области».

Местонахождение Ассоциации: 620075, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д. 101, оф. 4.54.

Государственная регистрация: свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 66 № 006400217 от 28.05.2009 г. (ОГРН 1096600001948), свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации в Минюсте РФ от 02.06.2009 г. (учётный номер 6614031059);

Аудитор Ассоциации: ООО «Аудиторская группа «Капитал». Юридический адрес: 620100, г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, дом 12, строение 1, оф. 504.

Органами управления Ассоциации в соответствии с Уставом, Градостроительным Кодексом, Федеральным законом №315-ФЗ от 01.12.2007 г. «О Саморегулируемых организациях» являются:

- Общее собрание членов Ассоциации – высший орган управления Ассоциации;
- Президиум Ассоциации – постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации;
- Директор Ассоциации – исполнительный орган управления Ассоциации: - Чумерин Ю.Н.

Основными целями Ассоциации являются:

- предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации (далее – вред) вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального и выполняются членами Ассоциации;
- повышение качества выполнения строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства;

- содействие развитию взаимовыгодного сотрудничества между членами Ассоциации, государственными структурами, финансовыми учреждениями и другими строительными организациями.

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии с утвержденной сметой на 2020 г.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию:

- на 31.12.2018 г. составила 8 человек;
- на 31.12.2019 г. составила 8 человек.
- на 31.12.2020 г. составила 8 человек.

Применяемые способы ведения учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность за 2020 г. подготовлена в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании:

- Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете»;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями);
- действующих положений по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме, в Ассоциации используется программа 1С:Бухгалтерия – 8.

1. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, имеющие срок полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб.

Стоимость приобретения основных средств СРО на отчетную дату составила 8 965 тыс. руб. За отчетный период были приобретены основные средства стоимостью 555 тыс. руб.

Перечень основных средств включает:

тыс. руб.			
Группа основных средств	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Офисное здание	7 985	7 985	7 985
Мебель	94	45	
Вычислительная техника	935	935	426
ИТОГО ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9014	8965	8411

Стоимость основных средств отражена в бухгалтерском балансе по статье «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в разделе «Целевое финансирование».

Активы стоимостью менее 40 тыс. руб. в отчетном периоде включались в состав материально-производственных запасов, их стоимость относилась на затраты единовременно по факту передачи в эксплуатацию.

По основным средствам начисляется износ. Данные о накопленном износе по состоянию на 31.12.2020 г. представлены ниже:

тыс. руб.

Группа основных средств	31.12.2020г.	
	стоимость	накоплен износ
Офисное здание	7985	2101
Мебель	94	22
Вычислительная техника	935	741
ИТОГО ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9014	2864

2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в 2020 г. принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения.

Стоимость приобретенных материально-производственных запасов в течение 2020 г. была списана в состав расходов на содержание аппарата управления.

По состоянию на 31.12.2020 г. остатки материально-производственных запасов отсутствуют.

3. Финансовые вложения

СРО в течение 2020г. размещало средства свободные денежные средства на депозитных счетах, были выданы краткосрочные процентные займы. По состоянию на 31.12.2020 г. выдано займов на 175000 тыс. руб.

4. Денежные средства

Ассоциация осуществляет расчеты в безналичном порядке.

Денежные средства компенсационного фонда размещены на специальных счетах в кредитных организациях.

Информация об остатках денежных средств на расчетных счетах и специальных счетах представлена ниже:

тыс. руб.

Денежные средства	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Денежные средства на расчетном счете	6714	8078	4507
Денежные на специальном счете (средства КФ)	470315	589789	531823
ИТОГО	477029	597867	536330

В течение периода размещения денежных средств компенсационного фонда на специальных счетах на остаток по счетам начисляются проценты исходя из ставки, согласованной в договоре с кредитной организацией.

5. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности на отчетные даты:

Дебиторская задолженность	31.12.2020	31.12.2019	тыс. руб. 31.12.2018
	г.	г.	г.
Авансы по налогам	38	12	
Проценты на остаток по счету размещения КФ	803	1710	1914
Авансы поставщикам	6793	3471	630
Взнос по договорам страхования	2265	55	1847
Задолженность по беспроцентным займам работникам			
Резерв по сомнительным долгам	-2063		-134
Прочая	497	722	328
ИТОГО дебиторская задолженность	8333	5970	4585

Существует высокая вероятность, что дебиторская задолженность, сформированная по состоянию на 31.12.2019 г. (в отношении которой не создан резерв по сомнительным долгам) будет погашена в течение следующих 12 месяцев. В отношении прочей дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам.

Целевое финансирование

Источниками формирования имущества Ассоциации являются:

- взносы в Компенсационный фонд;
- вступительные и членские взносы членов Ассоциации;
- взносы на коллективное страхование и иные целевые взносы членов Ассоциации;
- доходы по процентам остаток средств компенсационного фонда, размещенный на специальных счетах;
- доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах.

6.1. В бухгалтерском балансе по статье «Резервный и иные целевые фонды». Компенсационный фонд отражен включает:

- компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств (далее – КФ ОДО);
- компенсационный фонд возмещения вреда (далее – КФ ВВ).

Расшифровка средств фондов представлена ниже.

Показатель	31.12.2020	31.12.2019	тыс. руб. 31.12.2018
Признанные целевые средства (счет 86)			
ВВ	253094	242557	228454
ОД	392918	348282	303671
ИТОГО Компенсационный фонд	646012	590839	532125

Остаток ДС на специальных счетах			
ВВ	182236	169379	151449
ОД	288079	420410	380374
ИТОГО Компенсационный фонд	470315	589789	531823

6.2. Ассоциация СРО «Союз Стройиндустрии Свердловской области» получает средства целевого финансирования, которые включают в себя:

тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛЬ	2020 год	2019 год	2018 год
Членские взносы, в т.ч.	33188	44917	30042
<i>поступления от членов</i>	<i>28490</i>	<i>38436</i>	<i>27151</i>
<i>взносы на коллективное страхование</i>	<i>4698</i>	<i>6481</i>	<i>2891</i>
Взносы в компенсационный фонд	55206	58714	90765
<i>поступления от членов</i>	<i>40088</i>	<i>38095</i>	<i>74413</i>
<i>проценты на остаток по спец. счету</i>	<i>18897</i>	<i>25774</i>	<i>24035</i>
<i>налог на прибыль</i>	<i>-3779</i>	<i>-5155</i>	<i>-7682</i>
<i>прочие расходы по обслуживанию</i>			
ИТОГО ПОЛУЧЕНО СРЕДСТВ ЦЕЛЕВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ	88394	103631	120807

Поступления от членов СРО отражаются в составе целевого финансирования по факту получения денежных средств; доходы (проценты на остаток по счету, проценты по депозитам) и связанные с ними расходы – по начислению.

6. Доходы и расходы от предпринимательской деятельности:

В 2020 г. доходов от размещения собственных денежных средств на депозитах не было

7. Кредиторская задолженность

Расшифровка состава кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Задолженность по обучению			38
Задолженность перед прочими поставщиками	180	643	217
Задолженность по налогам	574	1163	2199
<i>в т.ч. по налогу на прибыль</i>		1076	2193
Задолженность по оплате труда			
Задолженность по договорам страхования			710
Прочая	22	54	

ИТОГО кредиторская задолженность	776	1860	3164
---	------------	-------------	-------------

8. Резервы по оплате труда

В целях равномерного включения предстоящих расходов в затраты отчетного периода на балансовом счете 96 создан резерв на предстоящую оплату отпусков.

Расшифровка остатков резервов на отчетные даты:

тыс. руб.			
Резерв	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Резерв на оплату отпусков	1947	1597	1534

9. Связанные стороны

Основным управленческим персоналом ассоциации является директор – Чумерин Ю.Н.

В течение 2020 г. оплата труда директора производилась в соответствии с условиями заключенного и требованиями трудового законодательства на оплату труда. Начислялись налоги, взносы и сборы, подлежащие уплате в бюджет и внебюджетные фонды в соответствии с требованиями действующего законодательства.

10. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, имеющих 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.

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

Ассоциация СРО «Союз Стройиндустрии Свердловской области» в обозримом будущем не планирует прекращать своей деятельности.

Директор

Чумерин Ю.Н.

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

Организация Ассоциация "Саморегулируемая организация "Союз Стройиндустрии Свердловской области"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие партнерства / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
2020	12	31
62034469		
6670255982		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь -Декабрь 2020г.	За Январь - Декабрь 2019г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	602295	536,217
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	0	-
	Членские взносы	6215	28490	38,436
	Целевые взносы	6216	0	-
	Взносы по страхованию ответственности	6217	4698	6,481
	Средства компенсационного фонда	6218	55206	58,714
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6220		
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6230		172
	Прочие	6240		
	Всего поступило средств	6200	88394	103,803
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(9164)	(7779)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(2550)	(1735)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
	иные мероприятия	6313		-
	взнос в национальное СРО	6314	(2258)	(2319)
	коллективное страхование ответственности	6315	(4356)	(3725)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(20824)	(24636)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(16024)	(16867)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		(802)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(58)	(120)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1181)	(222)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325		0
	прочие	6326	(2665)	(6625)
	в том числе:			
	бухгалтерские и юридические услуги	632601	(964)	(1343)
	информационные услуги	632602	(216)	(353)
	канцелярские и иные хозяйственные расходы	632603	(177)	(642)
	расходы на ПО и развитие сайта	632604	(810)	(2379)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(49)	(555)
	Прочие	6350	(3012)	(4755)
	в том числе:			
	расходы на привлечение новых членов	63501	(3012)	(4,725)
	расходы на социально-культурные мероприятия	63502		(30)
	перевод средств компенсационного фонда	63503		0
	Всего использовано средств	6300	(33049)	(37725)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	657639	602,295

Руководитель _____ Чумерин Юрий Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

расходы к расшифровке

расходы из отчета