



Пояснительная записка

Союз в настоящее время является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство.

Основным видом деятельности Союза является Деятельность профессиональных организаций.

Источником формирования имущества Союза являются:

1. Поступления от членов саморегулируемой организации (членские и целевые взносы).

Основание: п.п. 1 п. 1 ст. 12 Федерального закона от 01.12.2007 г. N 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях».

2. Доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах.

Компенсационный фонд создается саморегулируемыми организациями в соответствии с п.п. 2 п. 1 ст. 13 Федерального закона РФ от 01.12.2007 N 315-ФЗ "О саморегулируемых организациях", п.п. 2 п. 1 ст. 55.4 Градостроительного кодекса РФ.

Создание этого фонда является обязательным, а уплата взноса в компенсационный фонд является обязательным условием принятия в члены саморегулируемой организации.

На Общем собрании членов Союза 14.09.2016г. протокол № 24 было утверждено Положение о компенсационном фонде возмещения вреда.

На Общем собрании членов Союза 19.10.2016г. протокол № 25 было утверждено Положение о компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств.

В соответствии с протоколом Общего Собрания от 29.09.2015 года № 22 размер ежеквартального членского взноса увеличен до 22 500 (Двадцати двух тысяч пятисот) рублей за каждый квартал. Начало действия изменений размера членского взноса с четвертого квартала 2015 года.

Порядок внесения квартальных взносов для вступающих в Союз «ИСЗСМонтаж»: вступающий в Союз «ИСЗС-Монтаж», оплачивает квартальный взнос за весь текущий квартал, соответствующий дате заявления о вступлении.

Сроки перечисления квартальных взносов устанавливаются не позднее 10-го числа первого месяца оплачиваемого квартала.

Отчетность Союза сформирована исходя из действующих в Российской Федерации российских правил бухгалтерского учета и отчетности.

За 2016 год поступило:

- 37 289 500 руб. – членские взносы
- 18 200 000 руб. – взносы в компенсационный фонд.

Начислен доход от размещения средств компенсационного фонда, направляемый после налогообложения на пополнение компенсационного фонда в размере 335 399,00 (Триста тридцать пять тысяч триста девяносто девять) рублей 00 копеек, получен доход от прочей уставной деятельности в размере 233 995 (Двести тридцать три тысячи девятьсот девяносто пять) рублей.

По заявлениям членов СРО в связи с переходом в другую саморегулируемую организацию по месту регистрации юридического лица, индивидуального предпринимателя в соответствии с частью 13 статьи 3.3 Федерального закона № 191-ФЗ от 24.12.2004 года перечислено 2 000 000, 00 (Два миллиона) рублей 00 копеек.

Общий размер компенсационного фонда по состоянию на 31 декабря 2016 года составил 298 980 399,00 (Двести девяносто восемь миллионов девятьсот восемьдесят тысяч триста девяносто девять) рублей 00 копеек.

Часть средств компенсационного фонда Союза находится на счете ООО «Внешпромбанк» у которого с 21 января 2016 года Банк России отозвал лицензию на осуществление банковских операций (приказ Банка России от 21 января 2016 года №ОД-141), опубликована официальная информация о том, что в отношении ООО «Внешпромбанк» ведется процедура о признании его банкротом. В связи с этим Союз «ИСЗС-Монтаж» подал заявление о включении в реестр требований кредиторов и 16 июня 2016 года получил Уведомление, что требования Союза были включены в реестр требований кредиторов ООО «Внешпромбанк» в сумме 295 802 663,09 (Двести девяносто пять миллионов восемьсот две тысячи шестьсот шестьдесят три) рубля 09 копеек, 3 очередь (основной долг и проценты).

Конкурсный управляющий сообщил об отказе во включении в реестр требований кредиторов ООО «Внешпромбанк» требования в общем размере 379 468,62 (Триста семьдесят девять тысяч четыреста шестьдесят восемь) рублей 62 копейки.

Конкурсный управляющий сообщает об исключении из реестра требований кредиторов, составленного временной администрацией по управлению кредитной организацией ООО «Внешпромбанк», части требования в общем размере 45 607,40 (Сорок пять тысяч шестьсот семь) рублей 40 копеек.

За 2016 год получено средств целевого финансирования на страхование гражданской ответственности в размере 11 205 000,00 (Одиннадцать миллионов двести пять тысяч) рублей 00 копеек. Застраховано членов СРО на сумму 11 640 000,00 (Одиннадцать миллионов шестьсот сорок тысяч) рублей 00 копеек с учетом остатка на начало 2016 года в сумме 225 000,00 (Двести двадцать пять тысяч) рублей 00 копеек. Остаток целевых средств на страхование гражданской ответственности составляет 210 000,00 (Двести десять тысяч) рублей 00 копеек.

Союзом применяется кассовый метод при учете средств целевого финансирования. Для отражения начисления и уплаты взносов данные отражаются на балансовом счете 76, субсчет 76.86 при этом дебиторская задолженность по состоянию счета на отчетную дату отсутствует. Для целей полноценного учета, достоверности и контроля открыт забалансовый счет ЧВЗ (Членские взносы), на котором отражается начисление (Д-т) и уплата (К-т) ежеквартальных членских взносов. Задолженность или переплата членских взносов не входит в валюту баланса, а отражается на забалансовом счете ЧВЗ (Членские взносы).

В Союзе ведется отдельный учет в рамках целевого финансирования по назначению целевых средств.

Согласно п. 13 статьи 13 Федерального закона «О саморегулируемых организациях» не допускается осуществление выплат из компенсационного фонда, за исключением выплат в целях обеспечения имущественной ответственности членов саморегулируемой организации перед потребителями произведенных ими товаров (работ, услуг) и иными лицами, если иное не предусмотрено федеральным законом. Не допускается возврат взносов членам саморегулируемой организации, если иное не предусмотрено федеральным законом.

Проценты, начисленные на средства Компенсационного фонда, после обложения налогом на прибыль в установленном порядке подлежат зачислению на счет учета средств Компенсационного фонда в соответствии с п. 7 статьи 13 Федерального закона «О саморегулируемых организациях».

Согласно п. 7 статьи 13 Федерального закона «О саморегулируемых организациях» доход, начисленный от размещения и инвестирования средств компенсационного фонда, направляется на пополнение компенсационного фонда и покрытие расходов, связанных с обеспечением надлежащих условий инвестирования средств компенсационного фонда.

Расходов связанных с обеспечением надлежащих условий инвестирования средств компенсационного фонда, в отчетном периоде произведено не было.

Средства компенсационного фонда Союза были размещены на депозитном счете в ООО «Внешпромбанк».

В связи с тем, что с 21 января 2016 года Банк России принял решение об отзыве лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации Общество с ограниченной ответственностью Внешнеэкономический промышленный банк (ООО "Внешпромбанк") сумма депозита, начисленных процентов и остатка на расчетном счете в ООО «Внешпромбанк» была отражена в сумме строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, по дебету счета 76. 02 «Расчеты по претензиям» и составила 296 227 739,11 (Двести девяносто шесть миллионов двести двадцать семь тысяч семьсот тридцать девять) рублей 11 копеек.

В 2016 году в ПАО Сбербанк был открыт специальный счет для целей размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда и осуществления расчетов в соответствии с Градостроительным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» от 1 декабря 2007 года № 315-ФЗ

На 31 декабря 2016 года сумма средств компенсационного фонда возмещения вреда, размещенная на специальном счете, составила 16 800 000,00 (Шестнадцать миллионов восемьсот тысяч) рублей 00 копеек.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ф.В. Токарев

О.П. Мусатова

20 ФЕВ 2017

