

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам АСРО «РОАП «СОЮЗ»

Сведения об аудируемом лице:

Наименование	Ассоциация саморегулируемая организация «РОАП «СОЮЗ»
ОГРН	1092700000535
Местонахождение	680000, г. Хабаровск, Уссурийский бульвар, д.15

Сведения об аудиторе:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит и Консалтинг»
ОГРН	1092721005850
Местонахождение	680000, г. Хабаровск, ул. Калинина, 94 офис 24
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)
ОРНЗ	11003009343

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ассоциации
саморегулируемой организации «РОАП «СОЮЗ», состоящей из



бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год, отчета об изменениях капитала за 2016 год, отчета о движении денежных средств за 2016 год, отчета о целевом использовании средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных

вследствие недобросовестных действий, бездействий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ассоциации саморегулируемой организации «РОАП «СОЮЗ» по состоянию на 31 декабря 2016 года и целевое использование средств в 2016 году в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «Аудит и Консалтинг»
Квалификационный аттестат аудитора № К 028759, выдан
Минфином РФ от 07.07.2008 г. №345

Пацура Н.В.



14 апреля 2017 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
10	3	2017
60667012		
2722085173		
94.1		
96	16	
384		

Организация АСРО "РОАП "СОЮЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической Деятельности коммерческих, предпринимательских и профессиональных
деятельности организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие

партнерства/Частная собственность

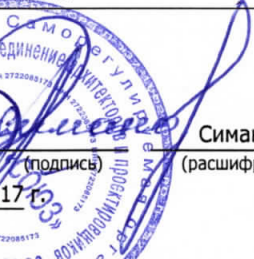
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 680000, Хабаровский край, г.Хабаровск, б-р.Уссурийский, д.

15

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2016 г. ³	На 31 декабря 2015 г. ⁴	На 31 декабря 2014 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	134	390	390
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	134	390	390
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	617	879	492
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	39 539	35 673	31 456
	Прочие оборотные активы	1260	-	17	-
	Итого по разделу II	1200	40 156	36 569	31 948
	БАЛАНС	1600	40 290	36 959	32 338

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2016 г. ³	На 31 декабря 2015 г. ⁴	На 31 декабря 2014 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	39 672	36 079	31 462
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	134	390	390
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	39 806	36 469	31 852
	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	484	490	486
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	484	490	486
	БАЛАНС	1700	40 290	36 959	32 338

Руководитель  Симанович О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 2017 г.

Примечания:

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2016 г.

Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		10	3	2017
Организация АСРО "РОАП "СОЮЗ" по ОКПО		60667012		
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН		2722085173		
Вид экономической Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных организаций по ОКВЭД		94.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие партнерства/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС		96	16	
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ		384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2016 г. ³	За 2015 г. ⁴
	Выручка ⁵	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	2 538	2 431
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(585)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 953	2 431
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(73)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(76)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 877	2 358

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2016 г. ³	За 2015 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	1 877	2 358
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Симанович О.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 " марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г., указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала

за 2016 г.

Коды		
0710003		
10	3	2017
60667012		
2722085173		
94.1		
96	16	384

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

Организация АСРО "РОАП "СОЮЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие

партнерства/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. ¹	3100	-	(- -)	-	-	-	-
За 2015 г. ²	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмешенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220 (	-)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224 (	-)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225 (	-)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	(- -)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. ²	3200	-	(- -)	-	-	(- -)	-
За 2016 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	(- -)	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(- -)	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	(- -)	-
доходы, относящиеся непосредственно на							
увеличение капитала	3313	x	x	-	x	(- -)	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	(- -)	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	(- -)	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	(- -)	-
Уменьшение капитала - всего:	3320 (	-)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324 (	-)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325 (	-)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	(- -)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. ³	3300	-	(- -)	-	-	(- -)	-

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2014 г. ¹	Изменения капитала за 2015 г. ²	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2015 г. ²
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2016 г. ³	На 31 декабря 2015 г. ²	На 31 декабря 2014 г. ¹
Чистые активы	3600	39 806	36 469	31 852

Руководитель Симанович О.В.
(подпись)
"10" марта 2017 г.
Примечания:
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2016 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	10	3	2017
_____ по ОКПО	60667012		
_____ ИНН	2722085173		
льных			
_____ по ОКВЭД	94.1		
_____ по ОКОПФ / ОКФС	96	16	
_____ по ОКЕИ	384		

Организация АСРО "РОАП "СОЮЗ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных
деятельности организаций по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие
партнерства/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 100	9 976
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	-	-
прочие поступления	4119	9 100	9 976
Платежи - всего	4120	(7 111)	(8 107)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 383)	(1 367)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 759)	(6 140)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(969)	(600)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 989	1.869

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
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	-	-
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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 538	2 430
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	-	-
прочие поступления	4319	2 538	2 430

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
Платежи - всего	4320	(661)	(82)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(661)	(82)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 877	2 348
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 866	4 217
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	35 673	31 456
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	39 539	35 673
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Симанович О.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 " марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет о целевом использовании средств
за 2016 г.

Организация АСРО "РОАП "СОЮЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных
деятельности организаций

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

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710006		
У)	10	3	2017
О	60667012		
Н	2722085173		
Д	94.1		
С	96	16	
И	384		

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2016 г. ¹	За 2015 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	(230)	13
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	240	160
Членские взносы	6215	6 624	7 504
Целевые взносы	6220	10	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	6 874	7 664
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	(6 600)	(7 907)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(5 294)	(6 061)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(5)	(53)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(534)	(679)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(767)	(1 114)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(-)	(-)
Всего использовано средств	6300	(6 600)	(7 907)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	44	(230)

Руководитель

(подпись)

Симанович О.В.

(расшифровка подписи)

"10" марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

АСРО «РОАП «СОЮЗ»

за 2016 год.

1. Сведения об партнерстве:

Полное наименование организации	Ассоциация саморегулируемая организация «Региональное объединение архитекторов и проектировщиков «СОЮЗ»
Юридический и почтовый адрес	680000 г.Хабаровск ул.Уссурийский бульвар д.15 Тел.(4212) 911616
Основной вид деятельности по ОКВЭД	94.1 Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных организаций
Среднесписочная численность, чел.	1

2. Основные цели деятельности Ассоциации

2.1. Основными целями деятельности Ассоциации является:

2.1.1. предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Ассоциации;

2.1.2. повышение качества выполнения строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства членами Ассоциации;

2.1.3. обеспечение исполнения членами Ассоциации по договорам строительного подряда, заключенным с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, законодательством Российской Федерации о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, или в иных случаях по результатам торгов (конкурсов, аукционов), если в соответствии с законодательством Российской Федерации проведение торгов (конкурсов, аукционов) для заключения соответствующих договоров является обязательным (далее - с использованием конкурентных способов заключения договоров);

2.1.4. содействие членам Ассоциации в осуществлении деятельности, отвечающей требованиям действующего законодательства;

2.1.5. обеспечение имущественной ответственности своих членов перед потребителями произведенных ими товаров (работ, услуг) и иными лицами;

2.1.6. содействие в аттестации, повышении квалификации и профессиональном росте специалистов членов Ассоциации;

2.1.7. повышение в обществе авторитета, престижа и общественной значимости деятельности членов Ассоциации;

2.1.8. иные цели, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

3. Органы управления АСРО «РОАП «СОЮЗ»

3.1. Общее собрание членов Ассоциации;

3.2. Постоянно действующий коллегиальный орган управления АСРО «РОАП «СОЮЗ»- Совет Ассоциации (избирается Общим собранием членов Ассоциации)

3.3. Исполнительный орган АСРО «РОАП «СОЮЗ» - Президент Симанович Олеся Викторовна.

4. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

4.1. Организация учета доходов.

Доходами Ассоциации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами Ассоциации признаются проценты, полученные за предоставление в пользование средств компенсационного фонда Ассоциации, учитываются на счете 76.09 с отнесением на счет 86.02 «Целевое финансирование» с указанием назначения целевых средств «Компенсационный фонд».

Доход, полученный от размещения средств компенсационного фонда Ассоциации направляется на увеличение компенсационного фонда Ассоциации, согласно действующего законодательства.

4.2. Расчеты с контрагентами

Расчеты с членами Ассоциации осуществляются с применением счета 76.05.

Прочие расчеты с членами Ассоциации и другими контрагентами осуществляются с применением счета 76.09.

Расчеты с поставщиками, а также прочими организациями оказывающими услуги Ассоциации осуществляются с применением счета 60.

4.3. Целевое финансирование.

Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» вести по назначению целевых средств.

Учет поступления средств членских взносов учитывать на счете 76.5 «Расчеты с членами Партнерства» с начислением на счет 86.02 «Целевое финансирование» с указанием назначения целевых средств "Членские взносы".

Учет поступления средств вступительных взносов учитывать на счете 76.5 «Расчеты с членами Партнерств» с начислением на счет 86.02 «Целевое финансирование» с указанием назначения целевых средств "Вступительный взнос".

Учет прочих целевых поступлений средств учитывать на счете 86.02 «Целевое

финансирование» с указанием назначения целевых средств указанных в первичных документах (платежное поручение, приходный кассовый ордер).

Для расходования средств Ассоциации учитывать только фактически поступившие вступительные и членские взносы с отнесением данных взносов на назначение целевых средств «Взносы на текущие расходы по ведению уставной деятельности».

Учет расходования средств членских, вступительных взносов учитывать на счете 86.02 «Целевое финансирование» с указанием назначения целевых средств "Взносы на текущие расходы по ведению уставной деятельности».

Учет поступления взносов в компенсационный фонд учитывать на счете 76.5 «Расчеты с членами партнерства». По факту принятия организаций (иных лиц) в члены Ассоциации производить начисление взноса в компенсационный фонд на счет 86 «Целевое финансирование» с указанием назначения целевых средств «Компенсационный фонд».

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражать бухгалтерской записью по дебету счета 86.02 «Целевое финансирование» указанием назначения целевых средств «Взносы на текущие расходы по ведению уставной деятельности» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал» субсчет «Прирост стоимости имущества».

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания списываются на счет 86.02 «Целевое финансирование» с указанием назначения целевых средств «Членские взносы».

4.4. Формирование резервов в целях бухгалтерского учета.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно с применением счета 63. На основании п.70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. №34н, п.6, п.7 ПБУ 1/2008.

Сомнительной задолженностью признается задолженность по всем видам взносов членов, исключенных из Ассоциации.

Создание резерва отражается бухгалтерской справкой, с отнесением суммы резерва на расходы, финансируемые членами Ассоциации с использованием счета 86.02 с указанием назначения целевых средств «Членские взносы» (для членских взносов) и «Ежегодный разовый взнос» (для ежегодных разовых взносов).

Задолженность по ежегодному разовому взносу уплачиваемая за счет средств Ассоциации относится на счет 86.02 с указанием назначения целевых средств «Взносы на текущие расходы по ведению уставной деятельности»

5. Раскрытие информации по бухгалтерской отчетности

Отчетность составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

5.1. Доходы и Расходы Ассоциации за 2016 г.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 26 "Общехозяйственные расходы".

Аналитический учет по счету 26 "Общехозяйственные расходы" ведется по статьям расходов (затрат), согласно смете доходов и расходов Ассоциации.

Общехозяйственные расходы, подлежат распределению согласно сметы доходов и расходов на соответствующий период. И подлежат ежемесячному списанию на расходование целевых средств с использованием счета 86.02 с указанием назначения целевых средств «Взносы на текущие расходы по ведению уставной деятельности».

Доходы и Расходы Ассоциации за 2016 год составили (руб.):

5.2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2016 г.

№ п/п	Наименование статей	План	Факт
	Остаток средств на начало года		-229 952,07
	ДОХОДЫ:		
1	Вступительные взносы	800 000,00	240 000,00
2	Членские взносы	12 800 000,00	6 634 125,00
	Итого	13 600 000,00	6 874 125,00
	РАСХОДЫ:		
1	Расходы на оплату труда (зарплата, взносы)	7 795 000,00	5 293 564,32
2	Оплата командировочных расходов	915 000,00	4 700,00
3	Содержание офиса (аренда, коммунальные услуги, охрана, прочие)	1 440 000,00	534 022,68
4	Проведение мероприятий (общие собрания и др.)	400 000,00	45 425,00
5	Прочие расходы (аудиторская проверка, бланки свидетельств, услуги нотариуса, бумага, канцтовары, госпошлина, почтовые расходы и др.)	3 050 000,00	722 002,60
	Итого	13 600 000,00	6 599 714,60
	Остаток средств на конец года		44 458,33

Стр. 1150 Основные средства - 134 тыс. руб.

- компьютерная и орг.техника — 79 тыс.руб.
- прочее - 55 тыс.руб.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 617 тыс. руб.

- расчеты с членами Ассоциации — 2833 тыс. руб
- резерв по сомнительным долгам - (2232) тыс. руб
- авансы поставщикам — 16 тыс.руб.

19

Стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты — 39539 тыс.руб.

- расчетный счет — 461 тыс.руб.

- касса — 14 тыс.руб.

- спец.счета - 39064 тыс.руб.

Стр. 1350 Целевые средства — 39672 тыс.руб.

- компенсационный фонд — 39059 тыс.руб.

- Взносы на расходы по уставной деятельности — 44 тыс.руб.

- Прочие взносы — 569 тыс.руб.

Стр. 1360 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества — 134 тыс. руб.

Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 484 тыс.руб.

–аванс по членским взносам - 460 тыс.руб.

–Задолженность по расчетам с бюджетом—24 тыс.руб.

Президент

АСРО «РОАП»СОЮЗ»

Главный бухгалтер



О.В.Симанович

В.А.Федорова

Всего пронумеровано, прошнуровано и скреплено
печатью до (двух) страниц.

Н.В. Паура
Генеральный директор ООО «Аудит и Консалтинг»

