Аудит & Консалтинг

ООО «Аудит и Консалтинг»
680000, Россия, Хабаровск
ул. Калинина, 94, оф. 24, этаж 6

тел./факс 8 (4212) 45-78-39, 45-78-49
тел. 8 (4212) 61-12-35

director@aik27.ru
www.aik27.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам Ассоциации саморегулируемой организации «Региональное объединение архитекторов и проектировщиков «СОЮЗ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации саморегулируемой организации «Региональное объединение архитекторов и проектировщиков «СОЮЗ» (ОГРН 1092700000535, 680000, г. Хабаровск, Уссурийский бульвар, д. 15), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2017 года, отчета об изменениях капитала на 31 декабря 2017 года, отчета о движении денежных средств на 31 декабря 2017 года и отчета о целевом использовании средств на 31 декабря 2017 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2017 года, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации саморегулируемой организации «Региональное объединение архитекторов и проектировщиков «СОЮЗ» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств на 31 декабря 2017 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана 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

ООО «Аудит и Консалтинг»
680000, Россия, Хабаровск
ул. Калинина, 94, оф. 24, этаж 6

тел./факс 8 (4212) 45-78-39, 45-78-49
тел. 8 (4212) 61-12-35

director@aik27.ru
www.aik27.ru

Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) 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 руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ООО «Аудит и Консалтинг»
680000, Россия, Хабаровск
ул. Калинина, 94, оф. 24, этаж 6

тел./факс 8 (4212) 45-78-39, 45-78-49
тел. 8 (4212) 61-12-35

director@aik27.ru
www.aik27.ru

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 (финансовой) отчетности.

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

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

ООО «Аудит и Консалтинг»
680000, Россия, Хабаровск
ул. Калинина, 94, оф. 24, этаж 6

тел./факс 8 (4212) 45-78-39, 45-78-49
тел. 8 (4212) 61-12-35

director@aik27.ru
www.aik27.ru

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 руководством 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.

Генеральный директор ООО «Аудит и Консалтинг» **Пацура Н.В.**

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

06 апреля 2018 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	11	3	2018
Организация АСРО "РОАП "СОЮЗ"	по ОКПО	60667012		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2722085173		
Вид экономической деятельности 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		

Местонахождение (адрес) 680000, Хабаровский край, г.Хабаровск, б-р.Уссурийский, д. 15

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2017 г.[3]	На 31 декабря 20 16 г.[4]	На 31 декабря 20 15 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	134	390
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	134	134	390
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 036	617	879
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	41 907	39 539	35 673
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	17
	Итого по разделу II	1200	42 943	40 156	36 569
	БАЛАНС	1600	43 077	40 290	36 959

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2017 г.[3]	На 31 декабря 20 16 г.[4]	На 31 декабря 20 15 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [6]				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	42 528	39 672	36 079
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	134	134	390
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	42 662	39 806	36 469
	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	415	484	490
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	415	484	490
	БАЛАНС	1700	43 077	40 290	36 959

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

" 11 " марта 2018 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.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о финансовых результатах

за 2017 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число, месяц, год)	11 | 3 | 2018
Организация АСРО "РОАП "СОЮЗ"	по ОКПО	60667012
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2722085173
Вид экономической деятельности 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 2017 г.[3]	За 2016 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	1 832	2 538
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(-)	(585)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 832	1 953
	Текущий налог на прибыль	2410	(366)	(-)
	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	1 466	1 877

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2017 г.[3]	За 2016 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	1 466	1 877
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

" 11 " марта 2018 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".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет об изменениях капитала

за 2017 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	11 | 3 | 2018
по ОКПО	60667012
ИНН	2722085173
по ОКВЭД	94.1
по ОКОПФ / ОКФС	96 | 16
по ОКЕИ	384

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 20 15 г.[1]	3100	-	(-)	-	-	-	-
За 2016 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
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	Нераспределенная 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 20 16 г.[2]	3200	-	(-)	-	-	-	-
За 2017 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	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 20 17 г.[3]	3300	-	(-)	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 15 г.[1]	Изменения капитала за 20 16 г.[2]		На 31 декабря 20 16 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
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 20 17 г.[3]	На 31 декабря 20 16 г.[2]	На 31 декабря 20 15 г.[1]
Чистые активы	3600	42 662	39 806	36 469

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

" 11 " марта 2018 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о движении денежных средств

за 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	11	3	2018
Организация АСРО "РОАП "СОЮЗ"	по ОКПО	60667012		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2722085173		
Вид экономической деятельности 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		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2017 г.[1]	За 2016 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 356	9 100
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	6 356	9 100
Платежи - всего	4120	(5 454)	(7 111)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 179)	(1 383)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 175)	(4 759)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(1)	(-)
прочие платежи	4129	(1 099)	(969)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	902	1 989

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2017 г.[1]	За 2016 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	1 832	2 538
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	1 832	2 538

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2017 г.[1]	За 2016 г.[2]
Платежи - всего	4320	(366)	(661)
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	(366)	(661)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 466	1 877
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 368	3 866
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	39 539	35 673
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	41 907	39 539
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

" 11 " марта 2018 г.

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

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о целевом использовании средств

за 2017 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710006
	Дата (число, месяц, год)	11 | 3 | 2018
Организация АСРО "РОАП "СОЮЗ"	по ОКПО	60667012
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2722085173
Вид экономической деятельности 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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2017 г.[1]	За 2016 г.[2]
Остаток средств на начало отчетного года	6100	44	(230)
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	1	240
Членские взносы	6215	6 016	6 624
Целевые взносы	6220	30	10
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	6 047	6 874
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	(6 086)	(6 600)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(4 757)	(5 294)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(276)	(5)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(623)	(534)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(430)	(767)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(-)	(-)
Всего использовано средств	6300	(6 086)	(6 600)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	5	44

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

"11" марта 2018 г.

Примечания

1 Указывается отчетный период.

2 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АСРО «РОАП «СОЮЗ» за 2017 год

11.03.2018 г.

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 задолженность, 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».

В связи с вступлением в силу изменений в Градостроительный Кодекс РФ с 01.07.2017 года произошли изменения в распределении взносов в Компенсационный фонд СРО (КФ) . С 01.07.2017 года на основании изменений были распределены взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. В связи с изменением требований к размерам взносов и перераспределением доходов от размещения средств КФ за прошлые годы у членов Ассоциации возникли права на получение нового уровня ответственности, согласно заявленных прав по распределению средств КФ в виде сумм уплаченных ранее взносов в КФ. Согласно действующего законодательства суммы взносов внесенные ранее в КФ возврату не подлежат и являются обеспечением ответственности всех членов Ассоциации. Все суммы подлежат аналитическому учета с использованием счета 008 в разрезе контрагентов и видам взносов, и являются обеспечением обязательств и платежей, полученных ранее для повышения уровня ответственности по заявлениям членов Ассоциации.

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.7ПБУ 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»

4.5. Критерий существенности.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

5. Раскрытие информации по бухгалтерской отчетности

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

Событий после отчетной даты –нет.

Операций со связанными сторонами нет.

Аффилированные лица отсутствуют.

Сведения о выданных гарантиях и поручительствах отсутствуют.

5.1. Доходы и Расходы Ассоциации за 2017 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 2017 год составили (руб.):

№ п/п	Наименование статей	План	Факт
	Остаток средств на начало года		44 458,33
	ДОХОДЫ:		
1	Вступительные взносы	800 000,00	600,00
2	Членские взносы	12 800 000,00	6 016 000,00
3	Взнос на проведение мероприятий		30 000,00
	Итого	13 600 000,00	6 046 600,00
	РАСХОДЫ:		
1	Расходы на оплату труда (зарплата, взносы)	7 795 000,00	4 757 440,59
2	Оплата командировочных расходов	915 000,00	275 860,00
3	Содержание офиса (аренда, коммунальные услуги, охрана, прочие)	1 440 000,00	623 407,99
4	Проведение мероприятий (общие собрания и др.)	400 000,00	30 284,50
5	Прочие расходы (аудиторская проверка, бланки свидетельств, услуги нотариуса, бумага, канцтовары, госпошлина, почтовые расходы и др.))	3 050 000,00	399 083,75
	Итого	13 600 000,00	6 086 076,83
	Остаток средств на конец года		4 981,50

5.2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2017 г.

Стр. 1150 Основные средства - 134 тыс. руб.

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

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 1036 тыс. руб.

- расчеты с членами Ассоциации — 2650 тыс. руб
- резерв по сомнительным долгам - (1769) тыс. руб
- авансы поставщикам — 14 тыс.руб.
- прочие контрагенты – 141 тыс.руб.

Стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты — 41907 тыс.руб.

- расчетный счет — 287 тыс.руб.
- касса — 1 тыс.руб.
- спец.счета - 41619 тыс.руб.

Стр. 1350 Целевые средства — 42528 тыс.руб.

- компенсационный фонд — 41662 тыс.руб.
- Взносы на расходы по уставной деятельности — 5 тыс.руб.
- Прочие взносы —861 тыс.руб.

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

Стр. 1520 Кредиторская задолженность –415 тыс.руб.

–аванс по членским взносам - 173 тыс.руб.

–задолженность поставщикам – 11 тыс.руб

–Задолженность по расчетам с бюджетом—231 тыс.руб.

Президент
АСРО «РОАП»СОЮЗ» О.В.Симанович

Главный бухгалтер В.А.Федорова

Всего пронумеровано, прошнуровано и скреплено
печатью 22 (двадцать две) страниц.

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