

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Участникам АССОЦИАЦИИ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ  
"РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ АРХИТЕКТОРОВ И ПРОЕКТИРОВЩИКОВ  
"СОЮЗ"

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АССОЦИАЦИИ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ АРХИТЕКТОРОВ И ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "СОЮЗ" (ОГРН 1092700000535, 680000, г.Хабаровск, Уссурийский б-р, д.15), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АССОЦИАЦИИ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "РЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ АРХИТЕКТОРОВ И ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "СОЮЗ" по состоянию на 31.12.2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 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 президента аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 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.

Президент несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 в годовой бухгалтерской 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с президентом 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.

Руководитель задания по аудиту, по  
результатам которого составлено  
аудиторское заключение

О.В. Иванова

от имени аудиторской организации  
Генеральный директор

О.В. Иванова



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Ажур-Аудит-Консалтинг»

ОГРН: 1082723010523

Место нахождения: 680006, г.Хабаровск, ул.Индустриальная, д.7В, оф.7

член саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов  
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

ОРНЗ 12006040904

20 марта 2020 года

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2019 г.**

Организация АСРО "РОАП "СОЮЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической 94.1 Деятельность 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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора ООО "Ажур-Аудит-Консалтинг"

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

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

| Коды       |    |
|------------|----|
| 0710001    |    |
| 60667012   |    |
| 2722085173 |    |
| 94.1       |    |
| 20614      | 16 |
| 384        |    |

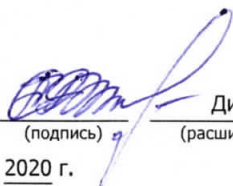
ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

2723114081  
1082723010523

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                       | Код  | На 31 декабря<br>2019 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>2018 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>2017 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                        | <b>АКТИВ</b>                                               |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Нематериальные активы                                      | 1110 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Результаты исследований и разработок                       | 1120 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Нематериальные поисковые активы                            | 1130 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Материальные поисковые активы                              | 1140 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Основные средства                                          | 1150 | 571                                   | 134                                   | 134                                   |
|                        | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Финансовые вложения                                        | 1170 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Отложенные налоговые активы                                | 1180 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу I                                         | 1100 | 571                                   | 134                                   | 134                                   |
|                        | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Запасы                                                     | 1210 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Дебиторская задолженность                                  | 1230 | 1 356                                 | 318                                   | 1 036                                 |
|                        | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250 | 52 481                                | 48 098                                | 41 907                                |
|                        | в том числе:                                               |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Средства компенсационных фондов                            |      | 50 619                                | 46 517                                | 41 662                                |
|                        | Прочие оборотные активы                                    | 1260 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу II                                        | 1200 | 53 837                                | 48 416                                | 42 943                                |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600 | 54 408                                | 48 550                                | 43 077                                |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                     | Код  | На 31 декабря<br>2019 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>2018 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>2017 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|----------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                        | <b>ПАССИВ</b>                                            |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | <b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ <sup>6</sup></b>          |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Паевой фонд                                              | 1310 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Целевой капитал                                          | 1320 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Целевые средства                                         | 1350 | 1 752                                 | 1 143                                 | 866                                   |
|                        | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества     | 1360 | 571                                   | 134                                   | 134                                   |
|                        | Резервный и иные целевые фонды                           | 1370 | 51 290                                | 46 380                                | 41 662                                |
|                        | в том числе:                                             |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Компенсационный фонд Возмещения Вреда                    |      | 12 302                                | 10 991                                | 9 525                                 |
|                        | Компенсационный фонд Обеспечения Договорных Обязательств |      | 38 988                                | 35 389                                | 32 137                                |
|                        | Итого по разделу III                                     | 1300 | 53 613                                | 47 657                                | 42 662                                |
|                        | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                    |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Заемные средства                                         | 1410 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Отложенные налоговые обязательства                       | 1420 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Оценочные обязательства                                  | 1430 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Прочие обязательства                                     | 1450 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу IV                                      | 1400 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                    |      |                                       |                                       |                                       |
|                        | Заемные средства                                         | 1510 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Кредиторская задолженность                               | 1520 | 654                                   | 752                                   | 415                                   |
|                        | Доходы будущих периодов                                  | 1530 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Оценочные обязательства                                  | 1540 | 141                                   | 141                                   | -                                     |
|                        | Прочие обязательства                                     | 1550 | -                                     | -                                     | -                                     |
|                        | Итого по разделу V                                       | 1500 | 795                                   | 893                                   | 415                                   |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                            | 1700 | 54 408                                | 48 550                                | 43 077                                |

Руководитель



Дианова С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 21 " февраля 2020 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
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 её деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется 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 2019 г.

Организация АСРО "РОАП "СОЮЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической 94.1 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 2

по ОКОПФ / ОКФС

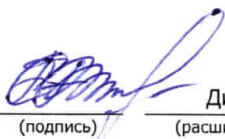
по ОКЕИ

| Коды       |    |
|------------|----|
| 0710002    |    |
| 60667012   |    |
| 2722085173 |    |
| 94.1       |    |
| 20614      | 16 |
| 384        |    |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>               | Код  | За 2019 г. <sup>3</sup> | За 2018 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|----------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
|                        | Выручка <sup>5</sup>                               | 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 | 3 239                   | 2 435                   |
|                        | Проценты к уплате                                  | 2330 | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | Прочие доходы                                      | 2340 | -                       | -                       |
|                        | Прочие расходы                                     | 2350 | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300 | 3 239                   | 2 435                   |
|                        | Текущий налог на прибыль                           | 2410 | ( 648 )                 | ( 487 )                 |
|                        | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | -                       | -                       |
|                        | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2430 | -                       | -                       |
|                        | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450 | -                       | -                       |
|                        | Прочее                                             | 2460 | -                       | -                       |
|                        | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400 | 2 591                   | 1 948                   |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                                          | Код  | За 2019 г. <sup>3</sup> | За 2018 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
|                        | 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 <sup>6</sup>                                          | 2500 | 2 591                   | 1 948                   |
|                        | Справочно                                                                                     |      |                         |                         |
|                        | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                             | 2900 | -                       | -                       |
|                        | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                        | 2910 | -                       | -                       |

Руководитель



Дианова С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 21 " февраля 2020 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.

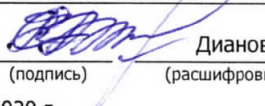
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

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 о целевом использовании средств**  
**за 2019 г.**

|                                                                                                                   |                          |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|
| Организация АСРО "РОАП "СОЮЗ"                                                                                     | Форма по ОКУД            | Коды       |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                         | Дата (число, месяц, год) | 0710003    |
| Вид экономической деятельности 94.1 Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных организаций | по ОКПО                  | 60667012   |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие партнерства/Частная собственность              | ИНН                      | 2722085173 |
| Единица измерения: тыс. руб.                                                                                      | по ОКВЭД 2               | 94.1       |
|                                                                                                                   | по ОКОПФ / ОКФС          | 20614 16   |
|                                                                                                                   | по ОКЕИ                  | 384        |

| Пояснение <sup>3</sup> | Наименование показателя                                                                   | код НИ/стат | За 2019 г. <sup>1</sup> | За 2018 г. <sup>2</sup> |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
|                        | Остаток средств на начало отчетного года                                                  | 6100        | 47 523                  | 41 667                  |
|                        | <b>Поступило средств</b>                                                                  |             |                         |                         |
|                        | Вступительные взносы                                                                      | 6210        | 60                      | 1                       |
|                        | Членские взносы                                                                           | 6215        | 8 309                   | 7 598                   |
|                        | Целевые взносы                                                                            | 6220        | 2 366                   | 4 718                   |
|                        | Добровольные имущественные взносы и пожертвования                                         | 6230        | 6                       | 5                       |
|                        | Прибыль от приносящей доход деятельности организации                                      | 6240        | 2 591                   | -                       |
|                        | Прочие                                                                                    | 6250        | 5                       | 31                      |
|                        | Всего поступило средств                                                                   | 6200        | 13 337                  | 12 353                  |
|                        | <b>Использовано средств</b>                                                               |             |                         |                         |
|                        | Расходы на целевые мероприятия                                                            | 6310        | ( 302 )                 | ( 84 )                  |
|                        | в том числе:                                                                              |             |                         |                         |
|                        | социальная и благотворительная помощь                                                     | 6311        | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.                                       | 6312        | ( 302 )                 | ( 84 )                  |
|                        | иные мероприятия                                                                          | 6313        | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | Расходы на содержание аппарата управления                                                 | 6320        | ( 6 682 )               | ( 6 413 )               |
|                        | в том числе:                                                                              |             |                         |                         |
|                        | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)                                   | 6321        | ( 4 846 )               | ( 4 803 )               |
|                        | выплаты, не связанные с оплатой труда                                                     | 6322        | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | расходы на служебные командировки и деловые поездки                                       | 6323        | ( 267 )                 | ( 195 )                 |
|                        | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324        | ( 1 020 )               | ( 568 )                 |
|                        | ремонт основных средств и иного имущества                                                 | 6325        | ( - )                   | ( - )                   |
|                        | прочие                                                                                    | 6326        | ( 549 )                 | ( 847 )                 |
|                        | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества                                | 6330        | ( 437 )                 | ( - )                   |
|                        | Прочие                                                                                    | 6350        | ( 397 )                 | ( - )                   |
|                        | Всего использовано средств                                                                | 6300        | ( 7 818 )               | ( 6 497 )               |
|                        | Остаток средств на конец отчетного года                                                   | 6400        | 53 042                  | 47 523                  |

Руководитель  Дианова С.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " февраля 2020 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

**Отчет о движении денежных средств**  
за 2019 г.

|                          |  |            |
|--------------------------|--|------------|
|                          |  | Коды       |
| Форма по ОКУД            |  | 0710005    |
| Дата (число, месяц, год) |  |            |
| по ОКПО                  |  | 60667012   |
| ИНН                      |  | 2722085173 |
| по ОКВЭД 2               |  | 94.1       |
| по ОКОПФ / ОКФС          |  | 20614 16   |
| по ОКЕИ                  |  | 384        |

Организация АСРО "РОАП "СОЮЗ"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности 94.1 Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных организаций  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие партнерства/Частная собственность  
 Единица измерения: тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                    | Код НИ/стат | За 2019 г. <sup>1</sup> | За 2018 г. <sup>2</sup> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                 |             |                         |                         |
| Поступления - всего                                                                        | 4110        | 13 501                  | 13 640                  |
| 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        | 13 501                  | 13 640                  |
| Платежи - всего                                                                            | 4120        | ( 9 118 )               | ( 7 449 )               |
| в том числе:                                                                               |             |                         |                         |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121        | ( 2 377 )               | ( 1 177 )               |
| в связи с оплатой труда работников                                                         | 4122        | ( 3 261 )               | ( 3 099 )               |
| процентов по долговым обязательствам                                                       | 4123        | -                       | -                       |
| налога на прибыль организаций                                                              | 4124        | ( 642 )                 | ( 421 )                 |
| прочие платежи                                                                             | 4129        | ( 2 838 )               | ( 2 752 )               |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                | 4100        | 4 383                   | 6 191                   |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код НИ/<br>стат | За 2019 г. <sup>1</sup> | За 2018 г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Денежные потоки от<br/>инвестиционных операций</b>                                                                               |                 |                         |                         |
| 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            | -                       | -                       |
| <b>Денежные потоки от<br/>финансовых операций</b>                                                                                   |                 |                         |                         |
| 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            | -                       | -                       |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4319            | -                       | -                       |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код НИ/<br>стат | За 2019 г. <sup>1</sup> | За 2018 г. <sup>2</sup> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 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            | ( - )                   | ( - )                   |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329            | ( - )                   | ( - )                   |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300            | -                       | -                       |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | 4400            | 4 383                   | 6 191                   |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450            | 48 098                  | 41 907                  |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500            | 52 481                  | 48 098                  |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490            | -                       | -                       |

Руководитель



Дианова С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 21 " февраля 2020 г.

## Примечания

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств  
Ассоциации Саморегулируемой организации «Региональное объединение архитекторов и  
проектировщиков «СОЮЗ» за 2019 год**

**1. Общие сведения**

Полное наименование некоммерческой организации- Ассоциация Саморегулируемая организация «Региональное объединение архитекторов и проектировщиков «СОЮЗ».

Сокращенное наименование некоммерческой организации-АСРО «РОАП «СОЮЗ» (далее Ассоциация).

Адрес-680000, г. Хабаровск, ул. Уссурийский бульвар, д.15, тел.(4212) 911616.

Государственная регистрация № 2714030257 от 11.06.2009 ОГРН 1092700000535.

Основной вид деятельности по ОКВЭД -деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных организаций.

Среднесписочная численность работников Ассоциации на 31.12.2019 года 1 человек.

Число членов в Ассоциации на 31.12.2019 составляло 72 , по состоянию на 31.12.2018 = 64

**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 Ассоциации**

- 3.1. Общее собрание членов Ассоциации;
- 3.2. Постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации-Совет Ассоциации (избирается Общим собранием членов Ассоциации)
- 3.3. Исполнительный орган Ассоциации - Президент Дианова Светлана Владимировна.

### **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 76.11 Доход, полученный от размещения средств компенсационных фондов Ассоциации направляется на увеличение компенсационного фонда Ассоциации, согласно действующего законодательства, с отнесением на счет 82.01 «Резервы, образованные в соответствии с законодательством» с указанием назначения целевых средств «Компенсационный фонд Возмещения Вреда», «Компенсационный фонд Обеспечения Договорных Обязательств».

#### 4.2. Расчеты с контрагентами

Расчеты с членами Ассоциации осуществляются с применением счета 76.03.

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 76.3 «Расчеты с членами Ассоциации» с начислением на счет 86.02 «Целевое финансирование» с указанием назначения целевых средств "Ежеквартальный членский взнос".

Учет поступления средств вступительных взносов учитывать на счете 76.03 «Расчеты с членами Ассоциации» 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 76.03 «Расчеты с членами Ассоциации». По факту принятия организаций (иных лиц) в члены Ассоциации производить начисление взноса в компенсационный фонд на счет 82.01 «Резервы, образованные в соответствии с законодательством» с указанием назначения целевых средств «Компенсационный фонд Возмещения Вреда», «Компенсационный фонд Обеспечения Договорных Обязательств».

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 «Ежеквартальный членский взнос».

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 учету 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, а также по истечении 1 года с момента возникновения

задолженности по действующим членам Ассоциации и прочим контрагентам.

Создание резерва отражается бухгалтерской справкой, с отнесением суммы резерва на расходы, финансируемые членами Ассоциации с использованием счета 86.02 с указанием назначения целевых средств «Ежеквартальный членский взнос» (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 и учетной политикой, принятой на 2019 год.

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, согласно утвержденной сметы (Протокол Общего собрания №27 от 06.12.2017г.) за 2019 год составили (руб.):

| №<br>п/п | Наименование статей                        | План          | Факт         |
|----------|--------------------------------------------|---------------|--------------|
|          | Остаток средств на начало года             |               | 902 908,00   |
|          | <b>ДОХОДЫ:</b>                             |               |              |
| 1        | Вступительные взносы                       | 800 000,00    | 60 000,00    |
| 2        | Членские взносы                            | 12 800 000,00 | 7 726 000,00 |
| 3        | Добровольные взносы, пожертвования         |               | 6 000,00     |
| 4        | Прочие доходы                              |               | 52 689,85    |
|          | Итого                                      | 13 600 000,00 | 7 844 689,85 |
|          | <b>РАСХОДЫ:</b>                            |               |              |
| 1        | Расходы на оплату труда (зарплата, взносы) | 7 800 000,00  | 4 846 213,37 |
| 2        | Оплата командировочных расходов            | 900 000,00    | 267 442,00   |

15-15

|   |                                                                                                                                       |                      |                     |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 3 | Содержание офиса (аренда, коммунальные услуги, охрана, прочие)                                                                        | 1 440 000,00         | 1 020 210,33        |
| 4 | Проведение мероприятий (общие собрания и др.)                                                                                         | 400 000,00           | 301 670,90          |
| 5 | Прочие расходы (аудиторская проверка, бланки свидетельств, услуги нотариуса, бумага, канцтовары, госпошлина, почтовые расходы и др.)) | 3 060 000,00         | 985 874,36          |
|   |                                                                                                                                       |                      |                     |
|   |                                                                                                                                       |                      |                     |
|   | <b>Итого</b>                                                                                                                          | <b>13 600 000,00</b> | <b>7 421 410,96</b> |
|   |                                                                                                                                       |                      |                     |
|   | <b>Остаток средств на конец года</b>                                                                                                  |                      | <b>1 326 186,89</b> |

#### 6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2019г.

Амортизация в некоммерческих организациях не начисляется, на забалансовом счете 010 учитывается износ основных средств.

##### 6.1.Стр. 1150 Основные средства (тыс. руб.)

|                                         | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-----------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Основные средства , в том числе:</b> | <b>571</b> | <b>134</b> | <b>134</b> |
| -компьютерная и орг.техника             | 220        | 79         | 79         |
| -прочее                                 | 571        | 55         | 55         |
| Поступило                               | 437        | -          | -          |
| Выбыло                                  | -          | -          | -          |

##### 6.2.Стр. 1230 Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

|                                               | 31.12.2019  | 31.12.2018 | 31.12.2017  |
|-----------------------------------------------|-------------|------------|-------------|
| <b>Дебиторская задолженность в том числе:</b> | <b>1356</b> | <b>318</b> | <b>1036</b> |
| -расчеты с членами Ассоциации                 | 1184        | 240        | 2650        |
| -резерв по сомнительным долгам                | (758)       | -          | (1769)      |
| -авансы поставщикам                           | 91          | 43         | 14          |
| - расчеты с бюджетами                         | -           | -          | -           |
| -прочие контрагенты                           | 839         | 35         | 141         |

##### 6.3.Стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб.)

|                                                               | 31.12.2019   | 31.12.2018   | 31.12.2017   |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:</b> | <b>52481</b> | <b>48098</b> | <b>41907</b> |
| -расчетный счет                                               | 1850         | 1575         | 287          |
| -касса                                                        | 12           | 5            | 1            |
| -специальный счет                                             | 50619        | 46518        | 41619        |

16-16

Так как у некоммерческих организаций отсутствует Уставный капитал, поэтому раздел III баланса именуется «Целевое финансирование» и включает следующие показатели строк:

**6.4.Стр. 1350** «Целевые средства» показан остаток средств целевого финансирования (тыс. руб.)

|                                                                                   | 31.12.2019  | 31.12.2018  | 31.12.2017   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
| <b>Целевые средства, в том числе:</b>                                             | <b>1752</b> | <b>1143</b> | <b>42528</b> |
| Взносы на расходы по уставной деятельности согласно утвержденной сметы Ассоциации | 1752        | 1143        | 5            |
| Компенсационный фонд                                                              | -           | -           | 41662        |
| Прочие взносы                                                                     | -           | -           | 861          |

**6.5.Стр. 1360** «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» показана стоимость особо ценного имущества (тыс. руб.)

| Вид имущества     | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------------|------------|------------|------------|
| Основные средства | 571        | 134        | 134        |

**6.6.Стр. 1370** «Резервные и иные целевые фонды» показаны фонды сформированные в соответствии с законодательством РФ (тыс. руб.). В 2017 гг. целевые фонды были показаны по стр.1350 «Целевые средства»

|                                                           | 31.12.2019   | 31.12.2018   | 31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|
| <b>Резервные и иные целевые фонды), в том числе:</b>      | <b>51290</b> | <b>46380</b> | <b>-</b>   |
| -компенсационный фонд Возмещения вреда                    | 12302        | 10991        | -          |
| -компенсационный фонд Обеспечения Договорных Обязательств | 38988        | 35389        | -          |

**6.7.Стр. 1520** Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

|                                                | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Кредиторская задолженность в том числе:</b> | <b>654</b> | <b>752</b> | <b>415</b> |
| -аванс по членским взносам                     | 358        | 239        | 173        |
| -задолженность поставщикам                     | -          | 161        | 11         |
| -налоги и взносы (текущие)                     | 294        | 352        | 231        |
| -прочие                                        | 2          | -          | -          |

**6.8. стр.2320** Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Получены проценты от размещения средств членских взносов, компенсационных фондов на спец.счетах согласно действующему законодательству на 31.12.2019 г. – 3239 тыс.руб., на 31.12.2018 г.-2435 тыс. руб.

17-17

Событий после отчетной даты, имевших 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.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

Операций со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали.

Сведения о выданных гарантиях и поручительствах отсутствуют.

Президент  
АСРО «РОАП»СОЮЗ»


С.В.Дианова

Главный бухгалтер

В.А.Федорова

21 февраля 2020г.

Прошнуровано и  
пронумеровано  
количество 18 лис.  
Руководитель

