



ООО «Аудит БЕЗ границ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Краснодар
2017



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Аудит БЕЗ границ»

350020 г. Краснодар, ул. Коммунаров, 268 оф. 50
тел. (861) 210-07-74, 8 918 432 59 59, E-mail: info@abg-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат:

- Членам Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские проектировщики».

Аудируемое лицо:

- Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские проектировщики» (Союз «СРО «Краснодарские проектировщики»).
- ОГРН 1102300002397
- Адрес местонахождения: 350000, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, Западный внутригородской округ, ул. Кирова, дом № 131/ул. им. Буденного, дом № 119.

Аудитор:

- Общество с ограниченной ответственностью «Аудит БЕЗ границ» (ООО «Аудит БЕЗ границ»).
- ОГРН 1022301424265.
- Адрес местонахождения: 350020, г. Краснодар, ул. Коммунаров, дом 268, Литер А, офис 50.
- Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
- ОРНЗ 11206028777

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские проектировщики», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, отчета о целевом использовании полученных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Аудит БЕЗ границ»

350020 г. Краснодар, ул. Коммунаров, 268 оф. 50
тел. (861) 210-07-74, 8 918 432 59 59, E-mail: info@abg-audit.ru

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские проектировщики» по состоянию на 31 декабря 2016 года и целевое использование средств в 2016 году в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор
ООО «Аудит БЕЗ границ»

01 марта 2017 г.

Всего сброшюровано 20 лист 26.



В.Н. Ечкалова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 г.

Организация Союз "СРО "Краснодарские проектировщики" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Союз тыс. руб. _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 350000 Россия г. Краснодар
ул. Кирова, 131 / ул. Буденного, 119

Коды		
0710001		
31	12	2016
65851832		
2308165834		
91.12		
96	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
3.1.1	Основные средства	1150	71	71	71
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
3.1	Итого по разделу I	1100	71	71	71
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2.1	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
3.2.3	Дебиторская задолженность	1230	748	1802	1638
3.2.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3730	52156	43312
3.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56660	341	2371
	Прочие оборотные активы	1260	0	0	0
3.2	Итого по разделу II	1200	61138	54299	47321
	БАЛАНС	1600	61209	54370	47392

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320	() ⁷	()	()
3.3	Целевые средства	1340	60570	54020	46897
	Компенсационный фонд	1341	56862	50390	43797
	Членские и вступительные взносы	1342	3708	3630	3100
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1350	71	71	71
	Резервный и иные целевые фонды	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
3.3	Итого по разделу III	1300	60641	54091	46968
	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			
3.4.1	Кредиторская задолженность	1520	340	155	216
	Доходы будущих периодов	1530			
3.4.2	Оценочные обязательства	1540	228	124	208
	Прочие обязательства	1550			
3.4	Итого по разделу V	1500	568	279	424
	БАЛАНС	1700	61209	54370	47392



(подпись)

Хот А.Г.

(расшифровка подписи)

20 17 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Макаов А.Р.

(расшифровка подписи)

ДИРЕКТОР
В. Н. ЕЧКАЛОВА

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
 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 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 12 месяцев 20 16 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2016

65851832

2308165834

91.12

96 16

384 (385)

Организация **Союз "СРО "Краснодарские проектировщики"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **деятельность профессиональных организаций**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Союз**

тыс. руб.

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес. 20 16 г. ³	За 12 мес. 20 15 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		
4	Проценты к получению	2320	3340	4107
	Проценты к уплате	2330	() ()	
4	Прочие доходы	2340		
	Прочие расходы	2350	() ()	
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		
4	Доход, полученный в рамках уставной деятельности	2301	3340	4107
	Текущий налог на прибыль	2410	() ()	
	Налог 6% УСН	2401	(132) (123)	
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400		
4	Доход отчетного периода уменьшенный на налог	2500	3208	3984

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес. 20 16 г. ³	За 12 мес. 20 15 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	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	3208	3984
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель:  Хот А.Г. (расшифровка подписи) 20 16 г.

Главный бухгалтер:  Макаов А.Р. (расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах 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".



 ДИРЕКТОР
В.Н. ЕЧКАЛО

Отчет об изменениях капитала за 20 16 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
60294321		
2312159520		
91.12		
96	16	
384 (385)		

Организация _____ Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности _____ ИНН _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКПО _____
 _____ по ОКВЭД _____
 _____ союз _____
 _____ по ОКФС _____
 _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Целевое финансирование	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ¹	3100		()	71	46896		0	46967
За 20 15 г. ²								
Увеличение капитала - всего:	3210			0	16713		3984	20697
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x			
переоценка имущества	3212	x	x					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x					
дополнительный выпуск акций	3214					x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215							x
реорганизация юридического лица (проценты к получению в рамках устав. деятельности, прочие внереализ. доходы, уменьшенные на налог УСН)	3216							
приобретены ОС за счет средств целевого финансирования	3217						3984	3984
увеличение средств целевого финансирования	3218			0	16713			0
	3219							16713

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Целевое финансирование	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	(9589)	()	(3984)	(13573)
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	()	()	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x			()
уменьшение количества акций	3225	()			x			()
реорганизация юридического лица	3226							()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()	()
проценты и прочие внереализ. умен. на налог УСН, отнесенные на целевое финансирование	3228	x	x	x	x	()	(3984)	(3984)
уменьшение средств целевого финансирования	3229	x	x	x	9589	()	()	(9589)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x					x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ²	3200	()		71	54020		0	54091
За 20 16 г. ³								
Увеличение капитала - всего:	3310			0	16202		3208	19410
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							
проценты к получению в рамках устав. деятельности, прочие внереализ. доходы, уменьшенные на налог УСН	3317						3208	3208
приобретены ОС за счет средств целевого финансирования	3318			0				0
увеличение средств целевого финансирования	3319				16202			16202
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		(0)	(9652)	()	(3208)	(12860)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	()	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(0)	x	()	()	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x			()
уменьшение количества акций	3325	()			x			()
реорганизация юридического лица	3326							()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()	()
проценты и прочие внереализ. умен. на налог УСН, отнесенные на целевое финансирование	3328	x	x	x	x	()	(3208)	(3208)
уменьшение средств целевого финансирования	3329	x	x	x	(9652)	()	()	(9652)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x					x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ³	3300	()		71	60570	0	0	60641

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

Наименование показателя	Код	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	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600			

Руководитель _____ Хот А.Г. _____ Макаов А.Р. _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)



ДИРЕКТОР
В.Н. ЕЧКАЛОВА

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

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 16 г.

Организация Союз "СРО "Краснодарские проектировщики" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности деятельность профессиональных организаций по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Союз
тыс.руб. по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
65851832		
2308165834		
91.12		
96	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>12 мес.</u> <u>20 16</u> г. ¹	За <u>12 мес.</u> <u>20 15</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15939	15703
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	15939	15703
Платежи - всего	4120	(8781)	(8889)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1568)	(1880)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6033)	(5793)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога в связи с применением УСН	4124	(117)	(170)
прочие платежи	4129	(1063)	(1046)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7158	6814

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 16 г. ¹	За 12 мес. 20 15 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	(0)	(0)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(0)
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	0	0
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	177617	102728
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	177617	102728

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 16 г. ¹	За 12 мес. 20 15 г. ²
Платежи - всего	4320	(184898)	(111572)
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	(184898)	(111572)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-7282	-8844
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-123	-2030
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	341	2371
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	217	341
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



(подпись)

Хот А.Г.

(расшифровка подписи)

20 17 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Макаов А.Р.

(расшифровка подписи)

Примечания

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

ДИРЕКТОР
В.Н. ЕЧКАЛОВА

Отчет о целевом использовании полученных средств
за 12 месяцев 20 16 г.

Организация Союз "СРО "Краснодарские проектировщики" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (год, месяц, число) _____
Вид экономической деятельности деятельность проф.организаций по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Союз по ОКФС _____
тыс.руб. по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
31	12	2016
65851832		
2308165834		
91.12		
96	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За 12 мес 20 16 г. ¹	За 12 мес 20 15 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	54020	46896
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	83	71
Членские взносы	6215	9311	9557
Целевые взносы	6220		
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240		
Взносы в компенсационный фонд	6245	3600	3100
Прочие	6250	3208	3985
Всего поступило средств	6200	16202	16713
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(49)	(62)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	()	()
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	()
иные мероприятия	6313	(49)	(62)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(6966)	(6358)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(6075)	(5435)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	()	()
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(45)	(107)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(484)	(482)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(0)	(31)
прочие	6326	(362)	(303)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(39)	(28)
Прочие	6350	(2598)	(3141)
Всего использовано средств	6300	(9652)	(9589)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	60570	54020



Руководитель _____
(подпись)

Хот А.Г. _____
(расшифровка подписи)

20 17 г.

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Макаов А.Р. _____
(расшифровка подписи)

Примечания

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

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год

1. Общие сведения

1.1 Организационно-правовая форма. Сведения о регистрации.

Общим собранием членов НП «СРО «Краснодарские проектировщики» от 25.10.2016 г., в целях приведения в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации, принято решение об изменении наименования некоммерческой организации с Некоммерческое Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские проектировщики» на: Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские проектировщики» (сокращенное наименование: Союз «СРО «Краснодарские проектировщики»).

Соответствующие изменения зарегистрированы в установленном законодательством российской Федерации порядке (Управлением Федеральной налоговой службы по Краснодарскому краю 23.11.2016 г. и Управлением Министерства юстиции по Краснодарскому краю 29.11.2016 г.).

Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские проектировщики» (далее Союз) является некоммерческой организацией, основанной на членстве субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих подготовку проектной документации.

Союз «СРО «Краснодарские проектировщики» зарегистрировано 16.03.2010 года Управлением министерства юстиции Российской Федерации по Краснодарскому краю. Союзу 06.07.2010 года присвоен статус саморегулируемой организации.

1.2 Сведения о филиалах и представительствах.

Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские проектировщики» не имеет филиалов и представительств.

1.3 Сведения об органах управления предприятием.

Органами управления Союза являются:

- высший орган управления - Общее собрание членов Союза;
- постоянно действующий коллегиальный орган управления – Совет Союза;
- единоличный исполнительный орган - исполнительный директор;
- специализированные органы Союза - Контрольный комитет и Дисциплинарная комиссия.

По состоянию на 31.12.2016 года в состав Союза вошло 155 юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Исполнительный директор: Хот Алий Гиссович.

Контрольный комитет: Председатель Бардакова Л.И., члены: Тлехас А.Х., Хурумова Э.Н., Чич М.И.

Дисциплинарная комиссия: Председатель комиссии Подтелков Василий Владимирович – директор ООО «Стройдизайн», Хунагов Хазрет Саферович — исполнительный директор ЦПК «Строитель, заместитель Председателя комиссии, Самойлов Юрий Алексеевич – директор ООО «Ситилинк Юг», член комиссии, Ашинов Юрий Казбекович – индивидуальный предприниматель, член комиссии, Потапенко Олег Анатольевич — директор ООО «ГеоКад-Юг», член комиссии

1.4 Информация об аффилированных лицах

№ пп	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений
1	2	3	4	5	6
1	Данильченко Владимир Иванович	г. Краснодар	Председатель коллегиального органа управления (Совета Союза)	16.05.2016	Решение общего собрания членов от 16.05.2016 г. (протокол № 14)
2	Блягоз Тимур Мугдинович	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	16.05.2016	Решение общего собрания членов от 16.05.2016 г. (протокол № 14)
3	Тутаришев Батырбий Зульевич	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	16.05.2016	Решение общего собрания членов от 16.05.2016 г. (протокол № 14)
4	Нехай Аслан Юсуфович	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	16.05.2016	Решение общего собрания членов от 16.05.2016 г. (протокол № 14)
5	Хот Гисса Аскерович	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	16.05.2016	Решение общего собрания членов от 16.05.2016 г. (протокол № 14)
6	Бобошко Владимир Евгеньевич	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	16.05.2016	Решение общего собрания членов от 16.05.2016 г. (протокол № 14)
7	Хот Алий Гиссович	г. Краснодар	Исполнительный директор	29.06.2015	Решение Совета от 29.06.2015 г. (протокол 322)

- в 2016 году в пользу аффилированных лиц произведены выплаты в сумме 240 тыс. руб. на основании внутренних документов Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские проектировщики».

1.5 Деятельность предприятия

Основными целями Союза являются:

- Предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Союза.
- Повышение качества подготовки проектной документации
- Содействие в профессиональной подготовке, переподготовке и повышении квалификации специалистов в сфере архитектурно-строительного проектирования.
- Иные общественно полезные цели.

Предметом саморегулирования Союза является предпринимательская деятельность субъектов, объединенных в Саморегулируемую организацию, осуществляющих подготовку проектной документации.

Союз является организацией, не имеющей в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяющей полученную прибыль между членами Союза, а полученные средства направляет на осуществление уставных целей.

Союз не вправе осуществлять предпринимательскую деятельность.

Союз не вправе учреждать хозяйственные товарищества и общества, осуществляющие предпринимательскую деятельность, являющуюся предметом саморегулирования Союза, и становиться участником таких хозяйственных товариществ и обществ.

Союз осуществляет следующие виды деятельности:

Вид деятельности	Код Госстандарта (ОКВЭД)
Деятельность профессиональных организаций	91.12

1.6 Среднегодовая численность работников исполнительный дирекции Союза

Наименование подразделения	Среднесписочная численность работников, чел.
Исполнительная дирекция	10

2. Учетная политика

2.1 Информация об учетной политике 2016 года.

- Учет основных средств

Организация принимает объект к учету в качестве основных средств, если он:
 -стоимостью свыше 60 000 руб.;
 -предназначен для использования в осуществлении уставной деятельности,
 -предназначен для использования в течении длительного времени;
 -организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта

По объектам основных средств некоммерческих организаций амортизация не начисляется. По ним производится начисление износа исходя из установленного организацией срока их полезного использования. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010 "Износ основных средств".

- Учет материалов

Порядок учёта и списания материалов: Активы, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока службы продолжительностью свыше 12 месяцев; не предполагающие последующую перепродажу данного объекта и стоимостью в пределах не более 60000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Организацией в целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением на счёте МЦ 04. ТМЦ принимаются к учету приходным орденом по форме М-4, списывают по требованию накладной формы М-11 со счета 10.6 «Прочие материалы» на счет 26 «Общехозяйственные расходы». Материалы учитываются по фактическим ценам. Материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней стоимости.

- Учет доходов

Источниками формирования имущества организации являются целевые поступления:

- 1) регулярные и единовременные поступления от членов саморегулируемой организации (вступительные, членские и целевые взносы);
- 2) доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах;
- 3) другие не запрещенные законом источники.

Целевые поступления учитываются на пассивном счете 86 «Целевые поступления» методом начисления. Средства целевого назначения предназначены для финансирования исключительно уставной деятельности в соответствии с утверждаемыми сметами.

Компенсационный фонд формируется исключительно в денежной форме за счет взносов членов организации и учитывается также на счете 86 «Целевое финансирование» методом начисления. Выплаты из компенсационного фонда производятся в случаях, определенных законодательством.

Согласно Градостроительного кодекса РФ до 01.11.2016 года саморегулируемые организации обязаны были размещать денежные средства компенсационного фонда на депозитных счетах. Проценты, полученные организацией по договору банковского вклада, согласно п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, являются операционными доходами. В рассматриваемой ситуации проценты, причитающиеся организации, учитываются в составе операционных доходов ежемесячно на основании п. 16 ПБУ 9/99.

В бухгалтерском учете признание дохода в виде процентов по договору банковского вклада отражается по кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-1 "Прочие доходы", в корреспонденции с дебетом счета 76.

С 01.11.2016 года на основании Градостроительного кодекса РФ (в редакции от 19.12.2016 года) саморегулируемые организации обязаны размещать средства компенсационного фонда на специальных банковских счетах российских кредитных организаций, соответствующих критериям, предусмотренных Постановлением Правительства РФ № 970 от 27.09.2016 года. По специальным банковским счетам возможно начисление процентов на остаток по счету, которые так же отражаются по кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-1 "Прочие доходы", в корреспонденции с дебетом счета 76.

- Учет расходов

Расходы по заработной плате, расходы, связанные с оплатой консультационных, юридических услуг и услуг, оказываемых обслуживающим банком, списываются в конце текущего месяца с кредита счета 91, субсчет 2 "Прочие расходы" или счета 26 в дебет счета 86, т.е. за счет средств целевого финансирования, которое является единственным источником финансирования деятельности некоммерческой организации.

Расходы будущих периодов списываются единовременно.

- Оценочные и условные обязательства

Для целей бухгалтерского учета формируется оценочное обязательство на оплату отпусков согласно расчета (сметы) резерва на оплату отпусков. Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями

- Формы бухгалтерской отчетности

Учетной политикой организации утверждены в качестве форм бухгалтерской отчетности формы, приведенные в приложении к приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н с внесением изменений, соответствующих учету в некоммерческих организациях.

В форме 1 «Бухгалтерский баланс» внесена строка «целевое финансирование». В форме 2 «Отчет о финансовых результатах» внесены строки: «доход, полученный в рамках уставной деятельности», так как Союз не ведет предпринимательской деятельности, отсутствует показатель «прибыль» (в составе облагаемых доходов отражаются начисленные проценты по вкладам и на неснижаемые остатки по счетам, в том числе и фактически полученные в отчетном периоде). Добавлена строка «налог 6% УСН», где отражается сумма налога, исчисленная от суммы фактически полученных на банковские счета процентов. По строке «доход отчетного периода, уменьшенный на налог» - отражается разница между доходом, полученным в рамках уставной деятельности и налогом 6% УСН. В форме 3 «Отчет об изменениях капитала» добавлена графа "Целевое финансирование".

2.2 Информация об учетной политике на 2017 год.

В 2017 году Союз начинает применять основную систему налогообложения. В связи с этим в учетную политику Союза в целях налогового учета вносятся соответствующие изменения.

Налог на прибыль: при определении налоговой базы не учитываются целевые поступления от других организаций и использованные партнерством по назначению.

К целевым поступлениям на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности относятся:

1) осуществленные в соответствии с законодательством Российской Федерации о некоммерческих организациях вступительные взносы, членские взносы, взносы в компенсационный фонд (ст. 251 Налогового кодекса РФ)

В налоговом учете проценты по депозиту включаются в состав внереализационных доходов по методу начисления ежемесячно.

НДС: Союз не осуществляет деятельность, облагаемую налогом на добавленную стоимость.

Налог на имущество: Союз является плательщиком налога на имущество, которое отражено в бухучете в составе основных средств.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Вся бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1 Внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.14	На 31.12.15	На 31.12.16	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	2	3	4	5
Внеоборотные активы, тыс. руб.	71	71	71	0

3.1.1 Основные средства

Стоимость внеоборотных активов в 2016 году не изменилась.

Таблица 3.1.1 Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование группы	Балансовая стоимость на 31.12.14	Поступило	Выбыло	Балансовая стоимость на 31.12.15	Поступило	Выбыло	Балансовая стоимость на 31.12.16	Накопленный износ на 31.12.16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Машины и оборудование	71	0	0	71	0	0	71	71
	Итого	71	0	0	71	0	0	71	71

Таблица 3.1.2 Основные средства в аренде (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.14	На 31.12.15	На 31.12.2016
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом*	469	482	484

*полученные в аренду основные средства отражены по стоимости годовой арендной платы.

3.2 Оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.14	На 31.12.15	На 31.12.16	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	2	3	4	5
Оборотные активы	47321	54299	61138	+6839

3.2.1 Запасы

Союз не производит продукцию, приобретаемые товаро-материальные ценности и инвентарь используются для обеспечения должных условий труда работников исполнительской дирекции Союза, для осуществления уставной деятельности. Наличие и движение запасов см. табл. 3.2.1

Таблица 3.2.1 Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование группы	По состоянию на 31.12.14	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.15	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.16
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Инвентарь и хоз. принадлежности	0	34	34	0	31	31	0
2	Прочие материалы	0	30	30	0	39	39	0
	Итого	0	64	64	0	70	70	0

3.2.2 Финансовые вложения

В целях бухгалтерского учета и отчетности Союзом принято отнесение депозитных вкладов к финансовым вложениям, которые не признаются денежными эквивалентами. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений отображено в табл. 3.2.2

Таблица 3.2.2 Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование группы	По состоянию на 31.12.14	возвращено	размещено	По состоянию на 31.12.15	возвращено	размещено	По состоянию на 31.12.16
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Вклады на депозитных счетах	43312	102728	111572	52156	177617	129191	3730
	В том числе средства комп. фонда	42312	96728	103372	48956	134753	85797	0
	Членские и вступительные взносы	1000	6000	8200	3200	42864	43394	3730

По состоянию на 31.12.2016 года средства компенсационного фонда в соответствии с Градостроительным Кодексом РФ и Постановлением Правительства РФ № 970 от 27.09.2016 года размещены на специальных банковских счетах. Учет средств компенсационного фонда производится в составе денежных средств на прочих специальных счетах.

3.2.3 Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности вошли суммы переплаты по страховым взносам, задолженность членов Союза по членским взносам, авансы поставщикам и проценты к получению, начисленные по условиям действовавших на 31.12.2016 года договорам депозитных вкладов и соглашений о начислении процентов на остатки по расчетным

(специальным) счетам. Наличие и движение дебиторской задолженности за 2015 и 2016 годы отражено в таблицах 3.2.3 и 3.2.4

Таблица 3.2.3 Наличие и движение дебиторской задолженности за 2015 год (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На начало года		поступление		выбыло		На конец года	
	долг	резерв	долг	резерв	долг	резерв	долг	резерв
1	2	3	4	5	6	7	8	9
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9		130		138		1	
Расчеты с покупателями и заказчиками								
Расчеты по налогам и сборам								
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	141		270		109		302	
Расчеты с подотчетными лицами	2		59		60		1	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0		10		0		10	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4026	2540	3547	1614	2680	749	4893	3405
Итого	4178	2540	4016	1614	2987	749	5207	3405

Таблица 3.2.4 Наличие и движение дебиторской задолженности за 2016 год (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На начало года		поступление		выбыло		На конец года	
	долг	резерв	долг	резерв	долг	резерв	долг	резерв
1	2	3	4	5	6	7	8	9
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1		34		30		5	
Расчеты с покупателями и заказчиками								
Расчеты по налогам и сборам								
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	302		125		121		306	
Расчеты с подотчетными лицами	1		74		75		0	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	10		0		10		0	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4893	3405	2747	770	3344	316	4296	3859
Итого	5207	3405	2980	770	3580	316	4607	3859

3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.14	На 31.12.15	На 31.12.16	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	2	3	4	5
Денежные средства и денежные эквиваленты	2371	341	56660	+56319

В том числе				
- денежные средства на расчетных счетах	2371	341	217	-124
- денежные средства на специальных счетах	0	0	56443	+56443

В соответствии с Постановлением Правительства РФ № 970 от 27.09.2016 года денежные средства компенсационного фонда Союза по состоянию на 31.12.2016 года размещены на специальных банковских счетах в ПАО «Промсвязьбанк» и ПАО Банка «ФК Открытие»

3.3 Целевое финансирование

Источниками формирования имущества Союза в 2016 году были регулярные и единовременные поступления от членов Союза (вступительные, членские взносы и взносы в компенсационный фонд), проценты, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах, а так же на неснижаемый остаток по счетам, прочие внереализационные доходы.

Наименование показателя	На 31.12.14	На 31.12.15	На 31.12.16	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	2	3	4	5
Целевые средства	46897	54020	60570	+6550
в том числе				
Компенсационный фонд	43797	50390	56862	+6472
Членские и вступительные взносы	3100	3630	3708	+78

3.4 Краткосрочные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.14	На 31.12.15	На 31.12.16	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	2	3	4	5
Краткосрочные обязательства	424	279	568	+289

3.4.1 Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности вошли суммы переплаты по членским взносам и взносам в компенсационный фонд членов Союза, текущая задолженность по налогам и сборам, поставщикам. Наличие и движение кредиторской задолженности за 2015 и 2016 годы отражено в таблицах 3.4.1 и 3.4.2

Таблица 3.4.1 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2015 год (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	На начало года	поступление	выбыло	На конец года
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	47	256	302	1
Расчеты с покупателями и заказчиками				
Расчеты по налогам и сборам	53	744	790	7
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0	0	0

Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	0	0
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	116	813	782	147
Итого	216	1813	1874	155

Таблица 3.4.2 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2016 год (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	На начало года	поступление	выбыло	На конец года
1	2	3	4	5
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	378	263	116
Расчеты с покупателями и заказчиками				
Расчеты по налогам и сборам	7	804	789	22
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0			0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0			0
Расчеты с подотчетными лицами	0			0
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	147	916	861	202
Итого	155	2098	1913	340

3.4.2 Оценочные обязательства

В разделе Краткосрочные обязательства по стр. «оценочные обязательства», начиная с 2012 года, отображается резерв по предстоящим отпускным выплатам. Движения резерва по предстоящим отпускным выплатам за 2016 год в таблице 3.4.3

Таблица 3.4.3 Оценочные обязательства за 2016 год (тыс. руб.)

Вид оценочного показателя	Остаток на 31.12.2015	признано	погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.16
Резерв по отпускным выплатам	124	478	371	3	228

4. Отчет о финансовых результатах

В Отчете о финансовых результатах отражается информация о доходах и расходах организации, а также о ее прибылях и убытках за отчетный период и аналогичный период предыдущего года. Союз является некоммерческой организацией, не имеющей извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющей полученную прибыль между участниками. Поэтому в отчете о финансовых результатах внесены соответствующие изменения: заполняются строки «доход, полученный в рамках уставной деятельности» и «доход отчетного периода, уменьшенный на налог»

В «Отчете о финансовых результатах» начисленные за отчетный период проценты на вклады по депозитным счетам (остаткам по счетам) отражаются по строке 2320 «проценты к получению». В 2015 году сумма начисленных процентов составила 4107462,15 руб., в 2016

году – 3339805,73 руб. По строке 2340 «прочие доходы» отражаются возмещения по страховым случаям, доход от реализации излишнего имущества, списанная по истечении срока исковой давности кредиторская задолженность и прочие доходы. По строке 2500 «доход отчетного периода, уменьшенный на налог» отражается разница между исчисленным доходом и налогом, уплачиваемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения. В 2015 году доход, уменьшенный на налог, составил 3984340,15 руб., в 2016 году – 3208086,73 руб.

5. Отчет об изменениях капитала

В отчете об изменениях капитала по графе «добавочный капитал» отражается изменение стоимости фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества, формируемого за счет целевых средств. Для Союза - это первоначальная стоимость основных средств. В 2015 году добавочный капитал 70500 руб., в 2016 году он не изменился и составил так же 70500 руб.

По графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражается доход от начисления процентов от размещения денежных средств Союза за 2015 и 2016 годы, так как в целях бухгалтерского учета признание дохода в виде процентов по договору банковского вклада отражается на счете 86 «целевое финансирование» (в составе компенсационного фонда или взносов), а после налогообложения в корреспонденции со счетом 84 «нераспределенная прибыль». В 2015 году сумма начисленных процентов и прочих внереализационных доходов, уменьшенных на сумму налога УСН составила 3984340,15 руб., в 2016 году – 3208086,73 руб.

В форме 3 «Отчет об изменениях капитала» добавлена графа "Целевое финансирование". По данной графе отображается поступление и расходование целевых средств, в том числе средств компенсационного фонда, вступительных и членских взносов.

6. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по стр. 4122 отражены платежи, связанные с оплатой труда работников с учетом начисленных страховых взносов.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» отражаются по строке 4119 «прочие поступления» членские, вступительные взносы и взносы в компенсационный фонд, проценты от размещения средств в депозитах банков (на остатки по счетам), а также средства, возвращенные от контрагентов в случае ошибочной оплаты. В 2016 году поступило членских взносов 8590529,66 руб., вступительных – 88000 руб., в компенсационный фонд – 3300000 руб., проценты по депозитам (остаткам на счетах) 3955775,13 руб.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» стр. 4221 отражается расход, связанный с приобретением основных средств, по стр. 4211 отражается доход от продажи основных средств. В 2016 году покупка и продажа ОС не осуществлялась.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4319 «прочие поступления» и стр. 4329 «прочие платежи» отражены суммы движения средств по депозитным счетам, которые отнесены Союзом к финансовым вложениям. С ноября 2016 года в данном разделе отражается движение денежных средств по специальным счетам Союза. Общая сумма движений по финансовым операциям составила 184898249 руб., возврат из банков на общую сумму 177616668 руб.

7. Отчет о целевом использовании полученных средств

Источниками формирования имущества Союза являются целевые поступления:

- 1) регулярные и единовременные поступления от членов саморегулируемой организации (вступительные и членские взносы);
- 2) взносы в компенсационный фонд на осн. п. 55.16 Градостроительного кодекса РФ;
- 3) доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах;
- 4) другие, не запрещенные законом источники.

Учет целевых поступлений производится на пассивном счете 86 «Целевое финансирование» методом начисления.

Целевые средства, неизрасходованные в отчетном периоде, направляются на финансирование будущих периодов.

В Отчете о целевом использовании полученных средств

- оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников показаны по строке 6321 «расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)»

- оценочные обязательства по созданию резерва сомнительных долгов в сумме 770018 руб. за 2016 год показаны по стр. 6350 «прочие»

Расходы (начисленные), осуществляемые при ведении уставной деятельности, отражены в таблице 7.1.1

Таблица 7.1.1 Затраты (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 год	За 2016 год
Материальные затраты	46	54
Расходы на оплату труда	3923	4352
Отчисления на социальные нужды	1094	1248
Прочие затраты (в том числе оценочные обязательства)	4526	3998
Итого по элементам	9589	9652

8. Информация о событиях после отчетной даты.

Условные факты хозяйственной деятельности

На дату подписания настоящей отчетности нет информации о событиях после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на деятельность Союза.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Исполнительный директор
НП «СРО «Краснодарские проектировщики»

Главный бухгалтер



Хот А.Г.

Макаов А.Р.





«Аудит БЕЗ границ»

Прошнуровано, пронумеровано,
скреплено печатью.

20 (двадцать) лист 06

Директор Ечкалова В.Н.