



ООО «Аудит БЕЗ границ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Краснодар
2018



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 НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские проектировщики» и
Председателю Совета Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские
проектировщики»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские проектировщики» (ОГРН 1102300002397, 350000, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, Западный внутригородской округ, ул. Кирова, дом № 131/ул. им. Буденного, дом № 119), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 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 Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские проектировщики» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 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 руководства и Председателя Совета Союза 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



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

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.

Председатель Совета Союза несет 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



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

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 Председателем Совета Союза аудируемого лица, доводя до его 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.

Директор
Член СРО ААС, ОРНЗ 21206042381



В.Н. Ечкалова

Аудиторская организация:
ООО «Аудит БЕЗ границ»,
ОГРН 1022301424265,
350020 г. Краснодар, ул. Коммунаров, 268, Литер А, оф. 50,
член СРО ААС,
ОРНЗ 11206028777

«02» марта 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Организация Союз "СРО "Краснодарские проектировщики" Форма по ОКУД 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год) 31 12 2017
Вид экономической деятельности деятельность проф. членских организаций по ОКПО 65851832
Организационно-правовая форма/форма собственности Союз ИНН 2308165834
тыс. руб. по ОКВЭД 94.12
Единица измерения: тыс. руб. по ОКОПФ/ОКФС 96 16
Местонахождение (адрес) 350000 Россия г. Краснодар
ул. Кирова, 131 / ул. Буденного, 119 по ОКЕИ 384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
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	904	748	1802
3.2.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2500	3730	52156
3.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	65520	56660	341
	Прочие оборотные активы	1260	0	0	0
3.2	Итого по разделу II	1200	68924	61138	54299
	БАЛАНС	1600	68995	61209	54370

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320	() ⁷	()	()
3.3	Целевые средства	1340	67907	60570	54020
	Компенсационный фонд	1341	65242	56862	50390
	Членские и вступительные взносы	1342	2665	3708	3630
	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	67978	60641	54091
	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	566	340	155
	Доходы будущих периодов	1530			
3.4.2	Оценочные обязательства	1540	451	228	124
	Прочие обязательства	1550			
3.4	Итого по разделу V	1500	1017	568	279
	БАЛАНС	1700	68995	61209	54370

Руководитель

"05"

(подпись)

2018 г.

Хот А.Г.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

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. 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 17 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2017

65851832

2308165834

94.12

96 16

384 (385)

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **деятельность профессиональных членских организаций**Организационно-правовая форма/форма собственности **Союз**

тыс. руб.

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

Поясн е- ния ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес. 20 17 г. ³	За 12 мес. 20 16 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	1914	3340
	Проценты к уплате	2330	()	()
4	Прочие доходы	2340	90	
	Прочие расходы	2350	()	()
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300		
4	Доход, полученный в рамках уставной деятельности	2301	2004	3340
	Текущий налог на прибыль	2410	(471)	()
	Налог 6% УСН	2401	()	(132)
	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	1533	3208

А.Р.
подписи)ным Приказом
ации № 6417-
льствах могут
несущественен
и.авный капитал
л", "Резервный
онд", "Целевой
(в зависимости

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес. 20 17 г. ³	За 12 мес. 20 16 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	1533	3208
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Хот А.Г.

(расшифровка подписи)

" 05 10 20 18 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

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".

Отчет об изменениях капитала за 20 17 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
60294321		
2312159520		
94.12		
96	16	
384 (385)		

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

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 15 г. ¹	3100		()	71	54020		0	54091
За 20 16 г. ²				0	16202		3208	19410
Увеличение капитала - всего:	3210							
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							
увеличение номинальной стоимости акций	3215					x	x	x
реорганизация юридического лица	3216							
проценты к получению в рамках устав. деятельности, прочие внереализ. доходы, уменьшенные на налог УСН	3217						3208	3208
приобретены ОС за счет средств целевого финанс	3218			0	16202			0
увеличение средств целевого финансирования	3219							16202

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Целевой финансирование	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	(9652)	()	(3208)	(12860)
в том числе:								
убыток	3221	x		x		()	()	()
переоценка имущества	3222	x			x	()	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x			x	()	()	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x			()
уменьшение количества акций	3225	()			x			()
реорганизация юридического лица	3226							()
дивиденды	3227	x		x	x	()	()	()
проценты и прочие внереализ. умен. на налог УСН, отнесенные на целевое финансирование	3228	x		x	x	()	(3208)	(3208)
уменьшение средств целевого финансирования	3229	x		x	9652	()	()	(9652)
Изменение добавочного капитала	3230	x		x				x
Изменение резервного капитала	3240	x		x				x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	3200	()		71	60570		0	60641
За 20 17 г. ³								
Увеличение капитала - всего:	3310			0	18744		2004	20748
в том числе:								
чистая прибыль	3311	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	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						2004	2004
приобретены ОС за счет средств целевого финансирования	3318			0				0
увеличение средств целевого финансирования	3319				18744			18744
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		(0)	(11407)	()	(2004)	(13411)
в том числе:								
убыток	3321	x		x	x	()	()	()
переоценка имущества	3322	x		x	x	()	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x		(0)	x	()	()	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x			()
уменьшение количества акций	3325	()			x			()
реорганизация юридического лица	3326							()
дивиденды	3327	x		x	x	()	()	()
проценты и прочие внереализ. умен. на налог УСН, отнесенные на целевое финансирование	3328	x		x	x	()	(2004)	(2004)
уменьшение средств целевого финансирования	3329	x		x	(11407)	()	()	(11407)
Изменение добавочного капитала	3330	x		x				x
Изменение резервного капитала	3340	x		x				x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ³	3300	()		71	67907	0	0	67978

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹	Изменения капитала за 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 17 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 15 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3600			

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) Хот А.Г. _____ (расшифровка подписи) Макаов А.Р. _____ (расшифровка подписи)

" 05 " 08 20 18 г.



Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 17 г.

Организация Союз "СРО "Краснодарские проектировщики" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности деятельность профессиональных членских 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	2017
65851832		
2308165834		
94.12		
96	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>12 мес.</u> <u>20 17</u> г. ¹	За <u>12 мес.</u> <u>20 16</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	18745	16674
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		
взносов в компенсационные фонды	4114	7563	3600
вступительных и членских взносов	4115	9309	8680
прочие поступления	4119	1873	4394
Платежи - всего	4120	(11115)	(8781)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2318)	(1568)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7087)	(6033)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога в связи с применением УСН	4124	(23)	(117)
налога на прибыль	4125	(362)	()
прочие платежи	4129	(1325)	(1063)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7630	7893

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 17 г. ¹	За 12 мес. 20 16 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	29991	177617
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	29991	177617

2 мес.
16 г.²

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 17 г. ¹	За 12 мес. 20 16 г. ²
Платежи - всего	4320	(28761)	(129191)
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	(28761)	(129191)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1230	48426
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8860	56319
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	56660	341
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	65520	56660
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Хот А.Г.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Макаов А.Р.

(расшифровка подписи)

" 05 " 02 20 18 г.

Примечания

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

77617

177617

Отчет о целевом использовании полученных средств
за 12 месяцев 20 17 г.

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

Коды		
0710006		
31	12	2017
65851832		
2308165834		
94.12		
96	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>12 мес</u> <u>20 17</u> г. ¹	За <u>12 мес</u> <u>20 16</u> г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	60570	54020
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	240	83
Членские взносы	6215	9809	9311
Целевые взносы	6220		
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240		
Взносы в компенсационный фонд	6245	7163	3600
Прочие	6250	1532	3208
Всего поступило средств	6200	18744	16202
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(59)	(49)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	()	()
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	()
иные мероприятия	6313	(59)	(49)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(8062)	(6966)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7004)	(6075)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	()	()
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(183)	(45)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(474)	(484)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(0)	(0)
прочие	6326	(401)	(362)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(20)	(39)
Прочие	6350	(3266)	(2598)
Всего использовано средств	6300	(11407)	(9652)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	67907	60570

Руководитель _____

(подпись)

Хот А.Г.

(расшифровка подписи)

"05"

02

20 18 г.



бухгалтер _____

(подпись)

Макаов А.Р.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год

1. Общие сведения

1.1 Организационно-правовая форма. Сведения о регистрации.

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

Союз «СРО «Краснодарские проектировщики» зарегистрирован 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 31.12.2017 года в состав Союза вошло 175 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)

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 2017 году в пользу аффилированных лиц произведены выплаты в сумме 360 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 ОКВЭД2
Деятельность профессиональных членских организаций	94.12

1.6 Среднегодовая численность работников исполнительной дирекции Союза

Наименование подразделения	Среднесписочная численность работников, чел.
Исполнительная дирекция	12

2. Учетная политика

2.1 Информация об учетной политике 2017 года.

- Учет основных средств

Организация принимает объект к учету в качестве основных средств, если он:

- стоимостью свыше 40 000 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 40000 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 счете 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.

С 01.07.2017 года в Союзе сформированы компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. Компенсационные фонды формируются исключительно в денежной форме за счет взносов членов и учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» методом начисления. Выплаты из компенсационных фондов производятся в случаях, определенных законодательством.

На средства целевого финансирования, размещенные на специальных и расчетных счетах Союза, начисляются проценты в рамках договоров депозита или неснижаемого остатка. Проценты, полученные организацией, 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 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 компенсационных фондов 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, 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 и прочих 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.

- 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 внутренними документами Союза, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

- Налоговый учет

Союз с 01.01.2017 года применяет общую систему налогообложения.

Налог на прибыль: при определении налоговой базы не учитываются целевые поступления от других организаций и использованные Союзом 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 компенсационные фонды, прочие целевые взносы (ст. 251 Налогового кодекса РФ).

В налоговом учете проценты, начисленные на средства целевого финансирования, 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 и относится к 3 или 4 амортизационной группе.

- 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 «целевые средства» с расшифровкой на средства компенсационный фондов, членские и вступительные взносы. В форме 2 «Отчет о финансовых результатах» внесены строки: «доход, полученный в рамках уставной деятельности», так как Союз не ведет предпринимательской деятельности. В составе облагаемых доходов отражаются проценты, начисленные на целевые средства. Добавлена строка «налог 6% УСН», где отражается сумма налога, исчисленная от суммы фактически полученных на банковские счета процентов в 2016 году. По строке «доход отчетного периода, уменьшенный на налог» - отражается разница между доходом, полученным в рамках уставной деятельности и налогом (с 2017 году - налогом на прибыль). В форме 3 «Отчет об изменениях капитала» добавлена графа "Целевое финансирование".

2.2 Информация об учетной политике на 2018 год.

В 2018 году изменения в Положение об учетной политике Союза вносить не планируется.

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 31.12.15	На 31.12.16	На 31.12.17	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 2017 году не изменилась.

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

№ п/п	Наименование группы	Балансовая стоимость на 31.12.15	Поступило	Выбыло	Балансовая стоимость на 31.12.16	Поступило	Выбыло	Балансовая стоимость на 31.12.17	Накопленный износ на 31.12.17
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 31.12.15	На 31.12.2016	На 31.12.17
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом*	482	484	474

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

3.2 Оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.15	На 31.12.16	На 31.12.17	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	3	4	2	5
Оборотные активы	54299	61138	68924	+7786

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 31.12.15	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.16	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.17
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Инвентарь и хоз. принадлежности	0	31	31	0	20	20	0
2	Прочие материалы	0	39	39	0	71	71	0
	Итого	0	70	70	0	91	91	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 отражено в табл. 3.2.2

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

№ п/п	Наименование группы	По состоянию на 31.12.15	возвращено	размещено	По состоянию на 31.12.16	возвращено	размещено	По состоянию на 31.12.17
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Вклады на депозитных счетах	52156	177617	129191	3730	28761	29991	2500
	В том числе средства комп. фонда	48956	96728	134753	0	0	0	0
	В том числе членские и вступительные взносы	3200	6000	42864	3730	28761	29991	2500

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 31.12.2017 года договорам депозитных вкладов и соглашений о начислении процентов на остатки по специальным счетам. Наличие и движение дебиторской задолженности за 2016 и 2017 годы отражено в таблицах 3.2.3 и 3.2.4

Таблица 3.2.3 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

Таблица 3.2.4 Наличие и движение дебиторской задолженности за 2017 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	5		53		35		23	
Расчеты с покупателями и заказчиками								
Расчеты по налогам и сборам								
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	306		1457		1375		388	
Расчеты с подотчетными лицами	0		130		128		2	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4296	3859	5326	806	4910	444	4712	4221
Итого	4607	3859	6966	806	6448	444	5125	4221

3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.15	На 31.12.16	На 31.12.17	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	3	4	2	5
Денежные средства и денежные эквиваленты	341	56660	65520	+8860
В том числе				
- денежные средства на расчетных счетах	341	217	460	+243
- денежные средства на специальных счетах	0	56443	65060	+8617

В соответствии с Градостроительным кодексом РФ компенсационный фонд Союза, сформированный до 01.07.2016 года, был разделен на компенсационный фонд возмещения

вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств и размещен на специальных банковских счетах.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ № 970 от 27.09.2016 года денежные средства компенсационных фондов Союза по состоянию на 31.12.2017 года размещены на специальных банковских счетах в Банк ВТБ (ПАО).

3.3 Целевое финансирование

Источниками формирования имущества Союза в 2017 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 31.12.15	На 31.12.16	На 31.12.17	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	3	4	2	5
Целевые средства	54020	60570	67907	+7337
в том числе				
Компенсационный фонд	50390	56862	65242	+8380
Членские и вступительные взносы	3630	3708	2665	-1043

3.4 Краткосрочные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.15	На 31.12.16	На 31.12.17	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	3	4	2	5
Краткосрочные обязательства	279	568	1017	+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 2016 и 2017 годы отражено в таблицах 3.4.1 и 3.4.2

Таблица 3.4.1 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

Таблица 3.4.2 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2017 год (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	На начало года	поступление	выбыло	На конец года
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	116	718	791	43
Расчеты с покупателями и заказчиками				
Расчеты по налогам и сборам	22	1227	1145	104
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению				
Расчеты с персоналом по оплате труда				
Расчеты с подотчетными лицами				
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	202	1167	950	419
Итого	340	3112	2886	566

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 2017 год в таблице 3.4.3

Таблица 3.4.3 Оценочные обязательства за 2017 год (тыс. руб.)

Вид оценочного показателя	Остаток на 31.12.2016	признано	погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.17
Резерв по отпускным выплатам	228	523	276	24	451

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 2016 году сумма начисленных процентов составила 3339805,73 руб., в 2017 году – 1913960,51 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. В 2017 году прочие доходы составили 89859 руб., в том числе 87359 руб. – часть дохода 2016 года, направленная в 2017 году на уплату налога на прибыль в связи с отказом от упрощенной системы налогообложения. По строке 2500 «доход отчетного периода, уменьшенный на налог»

отражается разница между исчисленным доходом и налогом на прибыль. В 2016 году доход, уменьшенный на налог (УСН), составил –3208086,73 руб., в 2017 году доход, уменьшенный на налог (ОСН) – 1533168,51 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 2016 году добавочный капитал 70500 руб., в 2017 году он не изменился и составил так же 70500 руб.

По графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражается доход отчетного периода, уменьшенный на налог за 2016 и 2017 годы, так как в целях бухгалтерского учета признание дохода в виде процентов по договору банковского вклада отражается после налогообложения в корреспонденции со счетом 84 «нераспределенная прибыль», а затем на счете 86 «целевое финансирование» (в составе компенсационного фонда или взносов). В 2016 году сумма начисленных процентов и прочих внереализационных доходов, уменьшенных на сумму налога УСН составила 3208086,73 руб., в 2017 году сумма начисленных процентов и прочих внереализационных доходов, уменьшенных на сумму налога на прибыль составила 1533168,51 руб.

В форме 3 «Отчет об изменениях капитала» добавлена графа "Целевое финансирование". По данной графе отображается поступление и расходование целевых средств, в том числе отнесение на целевое финансирование доходов отчетного периода, уменьшенных на суммы налогов, выплаты из средств компенсационных фондов, 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 Союза.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» представлены суммы поступивших на расчетные и специальные банковские счета членских, вступительных взносов и взносов в компенсационные фонды Союза, процентов от размещения средств в банках, а также средств, возвращенных от контрагентов в случае ошибочной оплаты. В отчетности за 2016 год расшифровка движения денежных средств по источникам целевого финансирования была приведена в Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности. В 2017 году расшифровка движения денежных средств по источникам целевого финансирования включена в Отчет о движении денежных средств.

В бухгалтерской отчетности за 2016 год в Отчете о движении денежных средств показатели и остаток на конец 2016 года приведены без учета движения денежных средств по специальным счетам Союза. В соответствии с Положением об учетной политике с 2017 года операции по специальным счетам Союза отражаются в разделе «Денежные потоки по текущим операциям». В бухгалтерской отчетности за 2017 год показатели за 2016 год приведены в соответствии с 2017 годом для сопоставимости.

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 разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» стр. 4221 отражается расход, связанный с приобретением основных средств, по стр. 4211 отражается доход от продажи основных средств (при наличии).

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. В 2016 году в данном разделе отражались движения денежных средств по специальным счетам Союза.

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 806143,73 руб. за 2017 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 2016 год	За 2017 год
Материальные затраты	54	51
Расходы на оплату труда	4352	5038
Отчисления на социальные нужды	1248	1467
Прочие затраты (в том числе оценочные обязательства)	3998	4851
Итого по элементам	9652	11407

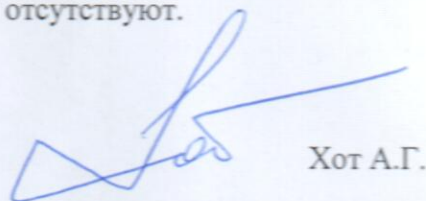
8. Информация о событиях после отчетной даты.

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
Союза «СРО «Краснодарские проектировщики»


Хот А.Г.

Главный бухгалтер

Макаов А.Р.



05.02.2018г



«Аудит БЕЗ границ»

Прошнуровано, пронумеровано

скреплено печатью.

18 (восемнадцать) листов *dk*

Директор *Е* Ечкалова В.Н.

