



ООО «Аудит БЕЗ границ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Краснодар
2019



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»

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 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2018 год и отчета о целевом использовании средств, 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 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 аудируемого лица и Председателя Совета Союза за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывное свое существование на протяжении



» 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

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 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



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


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, 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

20 марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Союз "СРО "Краснодарские проектировщики" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности деятельность проф. членских организаций по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Союз ИНН 2308165834
тыс. руб. по ОКВЭД _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) 350000 Россия г. Краснодар
ул. Кирова, 131 / ул. Буденного, 119

Коды		
0710001		
31	12	2018
65851832		
2308165834		
94.12		
96	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ⁴	На 31 декабря 2016 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	2104	904	748
3.2.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3700	2500	3730
3.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	83341	65520	56660
	Прочие оборотные активы	1260	0	0	0
3.2	Итого по разделу II	1200	89145	68924	61138
	БАЛАНС	1600	89216	68995	61209

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320	() ⁷	()	()
3.3	Целевые средства	1340	87347	67907	60570
	Компенсационный фонд	1341	84117	65242	56862
	Членские и вступительные взносы	1342	3230	2665	3708
	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	87418	67978	60641
	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	1515	566	340
	Доходы будущих периодов	1530			
3.4.2	Оценочные обязательства	1540	283	451	228
	Прочие обязательства	1550			
3.4	Итого по разделу V	1500	1798	1017	568
	БАЛАНС	1700	89216	68995	61209

Руководитель _____ Хот А.Г. **Главный бухгалтер** _____ Макаов А.Р.
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)
 " 11 " 03 20 19 г.



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 18 г.

31 декабря
20 16 г.⁵

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности **деятельность профессиональных членских организаций**

ОКВЭД

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

тыс. руб.

по ОКОПФ/ОКФС

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

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 | 12 | 2018

65851832

2308165834

94.12

96 | 16

384 (385)

60570

56862

3708

71

60641

340

228

568

61209

А.Р.

(на подписи)

Приказом
рации № 6417-
льствах могут
отдельности
ультатов ее

ный капитал
", "Резервный
д", "Целевой
зависимости

Показатель ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес. 20 18 г. ³	За 12 мес. 20 17 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110		
	Себестоимость продаж	2120	()	()
60641	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	3642	1914
	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	3642	2004
	Текущий налог на прибыль	2410	(728)	(471)
	Налог 6% УСН	2401	()	()
	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	2914	1533

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 мес.	
			20 18 г. ³	20 17 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	2914	1533
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____
(подпись)



Хот А.Г.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Макаов А.Р.
(расшифровка подписи)

" 11 03 20 19 г.

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 18 г.

Коды	
0710003	
31	12 2018
60294321	
2312159520	
94.12	
96	16
384	(385)

форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____ по ОКВЭД _____ по ОКЕИ _____

Союз "СРО "Краснодарские проектировщики" ИНН _____ союз _____ по ОКЕИ _____

деятельность профессиональных членских организаций _____ по ОКВЭД _____

акционно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКЕИ _____

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
Капитал на 31 декабря 20 16 г. ¹	3100		()	71	60570		0	60641
За 20 17 г. ²								
Изменение капитала - всего:	3210			0	18744		2004	20748
Изменение прибыли:								
Изменение прибыли	3211	x	x	x				
Изменение имущества	3212	x	x					
Изменение, относящееся непосредственно на увеличение								
Изменение при выпуске акций	3213	x	x					
Изменение номинальной стоимости акций	3214					x		
Изменение юридического лица	3215							
Изменение при получении в рамках устав. деятельности, прочие	3216							
Доходы после налогообложения	3217						2004	2004
Изменение ОС за счет средств целевого финансирования	3218			0				0
Изменение средств целевого финансирования	3219				18744			18744

Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Целевое финансирование	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3220	()		()	(11407)	()	(2004)	(13411)
числе:							
3221	x	x	x	x	()	()	()
3222	x	x	()	x	()	()	()
ценка имущества							
3223	x	x	()	x	()	()	(0)
ды, относящиеся непосредственно на уменьшение							
3224	()			x			()
3225	()			x			()
3226				x			()
3227	x	x	x	x	()	()	()
3228	x	x	x	x	()	(2004)	(2004)
3229	x	x	x	11407	()	()	(11407)
3230	x	x					x
3240	x	x	x				x
3200	()	()	71	67907		0	67978
За 20 18 г. ³							
3310			0	33215		2913	36128
ичение капитала - всего:							
3311	x	x	x	x			
3312	x	x		x			
оценка имущества							
3313	x	x		x			
3314				x		x	x
3315				x			
3316							
ганизация юридического лица							
3317						2913	2913
енты к получению в рамках устава, деятельности, прочие							
еализ. Доходы после налогообложения							
3318			0				0
бренены ОС за счет средств целевого финансирования							
3319				33215			33215
ичение средств целевого финансирования							
3320	()		(0)	(13775)	()	(2913)	(16688)
ышение капитала - всего:							
3321	x	x	x	x	()	()	()
3322	x	x	()	x	()	()	()
оценка имущества							
3323	x	x	(0)	x	()	()	(0)
оды, относящиеся непосредственно на уменьшение							
3324	()			x			()
3325	()			x			()
3326				x			()
3327	x	x	x	x	()	()	()
3328	x	x	x	x	()	(2913)	(2913)
3329	x	x	x	(13775)	()	()	(13775)
3330	x	x	x				x
3340	x	x	x				x
3300	()	()	71	87347	0	0	87418
ичина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³							

Итого	(убыток) прибыль	Резервный капитал	финансовый капитал	акционеры	акции	Код	Наименование показателей
Итого	прибыль (непокрытый убыток)	капитал	капитал	акционеры	акции	Код	Наименование показателей

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

Форма 07/10023 с. 3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. 1	Изменения капитала за 20 18 г. 2		На 31 декабря 20 18 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				

4

Организа
Идентиф
Вид экон
деятельн
Организа

Единица

Посту
в т
от п
аре
ком
от п
взн
вст
пр
Плат
в
пос
усл
в с
пр
на
на
пр
Сал

Форма 07/10023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ¹
Чистые активы	3600			

Руководитель _____
(подпись)

" 11 " 03 20 19 г.



Жот А.Г.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Макаев А.Р.
(расшифровка подписи)

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

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 18 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 _____

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2018
65851832		
2308165834		
94.12		
96	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>12 мес.</u> <u>20 18</u> г. ¹	За <u>12 мес.</u> <u>20 17</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	35406	18745
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	18650	7563
вступительных и членских взносов	4115	14157	9309
прочие поступления	4119	2599	1873
Платежи - всего	4120	(16386)	(11115)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4089)	(2318)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7626)	(7087)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога в связи с применением УСН	4124	()	(23)
налога на прибыль	4125	(662)	(362)
прочие платежи	4129	(4009)	(1325)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19020	7630

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 18 г. ¹	За 12 мес. 20 17 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	24169	29991
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	24169	29991

Плате

в л

соб

(до

уча

на)

пр

в с

до

пр

Сал

Сал

Ост

нач

Ост

кон

Вел

отн

Рук

12 мес.
17 г.²

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 18 г. ¹	За 12 мес. 20 17 г. ²
Платежи - всего	4320	(25369)	(28761)
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	(25369)	(28761)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-1200	1230
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	17820	8860
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	65520	56660
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	83340	65520
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)

"11" 03 20 19 г.



Примечания

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

Отчет о целевом использовании полученных средств
за 12 месяцев 20 18 г.

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

Коды		
0710006		
31	12	2018
65851832		
2308165834		
94.12		
96	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>12 мес</u> <u>20 18</u> г. ¹	За <u>12 мес</u> <u>20 17</u> г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	67907	60570
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	525	240
Членские взносы	6215	13627	9809
Целевые взносы	6220		
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240		
Взносы в компенсационный фонд	6245	16150	7163
Прочие	6250	2913	1532
Всего поступило средств	6200	33215	18744
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(20)	(59)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	()	()
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	()
иные мероприятия	6313	(20)	(59)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(8341)	(8062)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7218)	(7004)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	()	()
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(82)	(183)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(474)	(474)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(0)	(0)
прочие	6326	(567)	(401)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(154)	(20)
Прочие	6350	(5260)	(3266)
Всего использовано средств	6300	(13775)	(11407)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	87347	67907

Руководитель _____
(подпись)



Хот А.Г.
(расшифровка подписи)

" 11 " 03 20 19 г.

Главный бухгалтер _____

_____ (подпись)

Макаов А.Р.
(расшифровка подписи)

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2018 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 31.12.2018 года в состав Союза вошло 251 юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Исполнительный директор: Хот Алий Гиссович.

Контрольный комитет: Председатель Бардакова Л.И., члены: Глехас 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)	29.03.2018	Решение общего собрания членов от 29.03.2018 г. (протокол № 18)
2	Джамирзе Арамбий Даутович	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	29.03.2018	Решение общего собрания членов от 29.03.2018 г. (протокол № 18)

3	Тутаришев Батырбий Зульевич	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	29.03.2018	Решение общего собрания членов от 29.03.2018 г. (протокол № 18)
4	Нехай Аслан Юсуфович	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	29.03.2018	Решение общего собрания членов от 29.03.2018 г. (протокол № 18)
5	Хот Гисса Аскерович	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	29.03.2018	Решение общего собрания членов от 29.03.2018 г. (протокол № 18)
6	Бобошко Владимир Евгеньевич	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	29.03.2018	Решение общего собрания членов от 29.03.2018 г. (протокол № 18)
7	Хот Алий Гиссович	г. Краснодар	Исполнительный директор	29.03.2018	Решение общего собрания членов от 29.03.2018 г. (протокол № 18)

- в 2018 году в пользу аффилированных лиц произведены выплаты в сумме 515 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 исполнительской дирекции Союза

Наименование подразделения	Среднесписочная численность работников, чел.
Исполнительная дирекция	11

2. Учетная политика

2.1 Информация об учетной политике 2018 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 течение 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 счёте МЦ 04. ТМЦ принимаются к учету приходным орденом по форме М-4, списывают по требованию накладной формы М-11 со счёта 10.6 «Прочие материалы» или 10.9 «инвентарь и хозяйственные принадлежности» 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) взносы в компенсационный фонд на основании п. 55.16 Градостроительного кодекса РФ;
 - 3) доходы, полученные от размещения денежных средств в российских кредитных организациях;
 - 4) другие, не запрещенные законом источники.

Членские и вступительные взносы членов признаются целевыми поступлениями и учитываются на пассивном счете 86 «Целевые поступления». Членские взносы начисляются на дату приема организации (индивидуального предпринимателя) в члены Союза на основании соответствующего решения Совета Союза (протокола) пропорционально периоду членства, а также ежеквартально с использованием сч. 76.2. Вступительный взнос начисляется однократно на дату приема в члены Союза с использованием сч. 76.5. Размеры и сроки оплаты взносов определяются внутренними положениями союза, утверждаемых решениями общих собраний членов Союза.

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 Союза и учитываются также на счете 86 «Целевое финансирование» с использованием сч. 76.3.1 «Компенсационный фонд возмещения вреда» и 76.3.2 «Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств». Выплаты из компенсационных фондов производятся исключительно в случаях, определенных законодательством.

При этом на основании п. 1 ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» ведется отдельный учет доходов, полученных в рамках поступлений от иностранных источников.

Средства целевого назначения предназначены для финансирования исключительно уставной деятельности в соответствии с утверждаемыми сметами доходов и расходов.

Союзом в целях сохранения и во избежание риска обесценивания средств целевого финансирования, временно свободные денежные средства членских и вступительных взносов размещаются на депозитных счетах банков.

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. На неснижаемые остатки по специальным банковским счетам начисляются проценты.

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.

- 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. 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» с 2016 года включена 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 31.12.16	На 31.12.17	На 31.12.18	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 2018 году не изменилась.

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

№ п/п	Наименование группы	Балансовая стоимость на 31.12.16	Поступило	Выбыло	Балансовая стоимость на 31.12.17	Поступило	Выбыло	Балансовая стоимость на 31.12.18	Накопленный износ на 31.12.18
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 31.12.16	На 31.12.2017	На 31.12.18
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом*	484	474	474

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

3.2 Оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.16	На 31.12.17	На 31.12.18	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	3	4	2	5
Оборотные активы	61138	68924	89145	+20221

3.2.1 Запасы

Союз не производит продукцию, приобретаемые товаро-материальные ценности и инвентарь используются для обеспечения должных условий труда работников исполнительной 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 31.12.16	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.17	Поступило	Выбыло	По состоянию на 31.12.18
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Инвентарь и хоз. принадлежности	0	20	20	0	227	227	0
2	Прочие материалы	0	71	71	0	76	76	0
	Итого	0	91	91	0	303	303	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 31.12.16	возвращено	размещено	По состоянию на 31.12.17	возвращено	размещено	По состоянию на 31.12.18
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Вклады на депозитных счетах	3730	28761	29991	2500	24169	25369	3700
	В том числе средства комп. фонда	0	0	0	0	0	0	0
	В том числе членские и вступительные взносы	3730	28761	2991	2500	24169	25369	3700

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

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 31.12.2018 года договорам депозитных вкладов и соглашений о начислении процентов на остатки по специальным счетам. Наличие и движение дебиторской задолженности за 2017 и 2018 годы отражено в таблицах 3.2.3 и 3.2.4

Таблица 3.2.3 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
I	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

Таблица 3.2.4 Наличие и движение дебиторской задолженности за 2018 год (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На начало года		поступление		выбыло		На конец года	
	долг	резерв	долг	резерв	долг	резерв	долг	резерв
I	2	3	4	5	6	7	8	9
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23		43		60		6	
Расчеты с покупателями и заказчиками								
Расчеты по налогам и сборам								
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	388		1812		2139		61	
Расчеты с подотчетными лицами	2		73		75		0	
Расчеты с персоналом по прочим операциям								
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4712	4221	7099	918	5372	737	6439	4402
Итого	5125	4221	9027	918	7646	737	6506	4402

3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.16	На 31.12.17	На 31.12.18	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	3	4	2	5
Денежные средства и денежные эквиваленты	56660	65520	83341	+17821
В том числе				
- денежные средства на расчетных счетах	217	460	917	+457
- денежные средства на специальных счетах	56443	65060	82424	+17364

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 31.12.2018 года размещены на специальных банковских счетах в Банк ВТБ (ПАО).

3.3 Целевое финансирование

Источниками формирования имущества Союза в 2018 году были регулярные и единовременные поступления от членов Союза (вступительные, членские взносы и взносы в компенсационные фонды), проценты, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах, а так же на неснижаемый остаток по счетам.

Наименование показателя	На 31.12.16	На 31.12.17	На 31.12.18	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	3	4	2	5
Целевые средства	60570	67907	87347	+19440
в том числе				
Компенсационные фонды	56862	65242	84117	+18875
Членские и вступительные взносы	3708	2665	3230	+565

По состоянию на 31.12.2018 года компенсационный фонд возмещения вреда составляет 27 878 885,25 рублей; компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств 56 238 204,42 рублей.

3.4 Краткосрочные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.16	На 31.12.17	На 31.12.18	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	3	4	2	5
Краткосрочные обязательства	568	1017	1798	+781

3.4.1 Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности вошли суммы переплаты по членским взносам и взносам в компенсационные фонды членов Союза, текущая задолженность по налогам и сборам, поставщикам. Наличие и движение кредиторской задолженности за 2017 и 2018 годы отражено в таблицах 3.4.1 и 3.4.2

Таблица 3.4.1 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

Таблица 3.4.2 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2018 год (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	На начало года	поступление	выбыло	На конец года
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	43	1444	1404	83
Расчеты с покупателями и заказчиками				
Расчеты по налогам и сборам	104	1561	1494	171
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	419	5450	4608	1261
Итого	566	8455	7506	1515

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 2018 год в таблице 3.4.3

Таблица 3.4.3 Оценочные обязательства за 2018 год (тыс. руб.)

Вид оценочного показателя	Остаток на 31.12.2017	признано	погашено	Добавлено как недостающая сумма	Остаток на 31.12.17
Резерв по отпускным выплатам	451	522	735	45	283

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 2017 году сумма начисленных процентов составила 1913960,51 руб., в 2018 году – 3641720,56 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. По строке 2500 «доход отчетного периода, уменьшенный на налог» отражается разница между исчисленным доходом и налогом на прибыль. В 2017 году доход, уменьшенный на налог (ОСН) – 1533168,51 руб., в 2018 году- 2913375,56 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 2017 году добавочный капитал 70500 руб., в 2018 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 2017 году сумма начисленных процентов и прочих внереализационных доходов, уменьшенных на сумму налога составила 1533168,51 руб., в 2018 году сумма начисленных процентов и прочих внереализационных доходов, уменьшенных на сумму налога на прибыль составила 2913375,56 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 соответствии с Положением об учетной политике с 2017 года операции по специальным счетам Союза отражаются в разделе «Денежные потоки по текущим операциям».

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.

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 компенсационные фонды на осн. п. 55.16 Градостроительного кодекса РФ;
- 3) доходы, полученные от размещения денежных средств на счетах в российских кредитных организациях;
- 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 917 831,81 руб. за 2018 год показаны по стр. 6350 «прочие»

Расходы (по методу начисления), осуществляемые при ведении уставной деятельности, отражены в таблице 7.1.1

Таблица 7.1.1 Затраты (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2017 год	За 2018 год
Материальные затраты	51	176
Расходы на оплату труда	5038	5163
Отчисления на социальные нужды	1467	1486
Прочие затраты (в том числе оценочные обязательства)	4851	6950
Итого по элементам	11407	13775

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.

« 11 » 03 2019 года



«Аудит БЕЗ границ»

Проинформировано, пронумеровано

скреплено печатью,

16 (Шестнадцать) листов

Директор *В.Н. Ечкалова* В.Н. Ечкалова В.Н.

