

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«АУДИТОРСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ЗА 2017г.**

г. Ростов-на-Дону  
2018г.

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТОРСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА»

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам СРО АСС «ГПО ЮО»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Саморегулируемой организации Ассоциации «Гильдия проектных организаций Южного округа» (СРО АСС «ГПО ЮО», ОГРН 1096100000380, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, пер. Халтуринский, д. 85) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017, 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, отчета о целевом использовании средств, пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты ее 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 Организации 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 Организации 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



Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

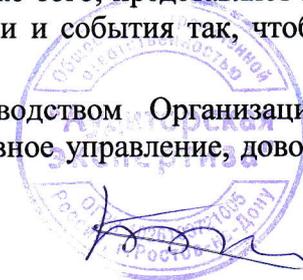
### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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;
- 2) 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 Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) 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 руководством Организации, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

Борботько В.В.



Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская экспертиза»,  
ОГРН 1026103721005,  
344018, Ростов-на-Дону, проспект Буденновский, дом 80, к.410а  
член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество»,  
ОРНЗ 11006002225

18 мая 2018 года

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

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2017 г.**

Организация СРО АСС "ГПО ЮО"	Форма по ОКУД	0710001		
ИНН	Дата (число, месяц, год)	14	3	2018
ОКПО	по ОКПО	89205166		
ИНН	ИНН	6164288445		
ОКВЭД	по ОКВЭД	94.12		
ОКОПФ / ОКФС	по ОКОПФ / ОКФС	20619	49	
ОКЕИ	по ОКЕИ	384		

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Юридическая форма / форма собственности Саморегулируемые

Юридическая форма / форма собственности Иная смешанная российская собственность

Юридическая форма собственности: тыс. руб. \_\_\_\_\_

Юридический адрес (адрес) 344082, Ростовская обл, г.Ростов-на-Дону, пер.Халтуринский,

Показатель	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 17 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	9 914	9 914	9 914
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>9 914</b>	<b>9 914</b>	<b>9 914</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	2	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 430	2 427	2 408
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	62 563
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	87 499	79 426	2 750
	в том числе:				
	Расчетный счет и касса	1251	2 746	79 426	2 750
	Спецсчета (компенсационные фонды)	1252	84 753	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	6	58	62
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>89 935</b>	<b>81 913</b>	<b>67 785</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>99 849</b>	<b>91 827</b>	<b>77 699</b>

Показатель 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
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ 6</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	6 935	27 215	15 125
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	9 914	9 914	9 914
	Резервный и иные целевые фонды	1370	83 000	54 450	52 650
	в том числе:				
	КФ ВВ	1371	21 100	54 450	52 650
	КФ ОДО	1372	61 900	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>99 849</b>	<b>91 579</b>	<b>77 689</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	-	248	10
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>-</b>	<b>248</b>	<b>10</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>99 849</b>	<b>91 827</b>	<b>77 699</b>


 Доценко Н.И.  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 2018 г.

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-МЮ/05 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 незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (дополнительный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Уставный 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 2017 г.

	Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	14	3	2018
Организация СРО АСС "ГПО ЮО"	по ОКПО	89205166	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6164288445	
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКВЭД	94.12	
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации/Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20619	49
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Показатель 1	Наименование показателя 2	Код	За 20 17 г.3	За 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	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	1 724	12 101
	Прочие расходы	2350	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 724	12 101
	Текущий налог на прибыль	2410	( 103 )	( 726 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>1 621</b>	<b>11 375</b>



**Отчет об изменениях капитала**

за 2017 г.

Коды	
0710003	
14	3
2018	
89205166	
6164288445	
94.12	
20619	49
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация СРО АСС "ГПО ЮО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые

организации/Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

Код НИ/ стат	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. <sup>1</sup>	-	( - - )	-	-	9 879	9 879
3210	Увеличение капитала - всего: За 2016 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	11 375	11 375
3211	в том числе: чистая прибыль	X	X	X	X	11 375	11 375
3212	переоценка имущества	X	X	-	X	-	-
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	-	X	-	-
3214	дополнительный выпуск акций	-	-	-	X	X	-
3215	увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	-	-	-	X	-	X
3216		-	-	-	-	-	-

Код ОКУН/стат	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3220	Уменьшение капитала - всего	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	( - )	( - )
3222	переоценка имущества	x	x	( - )	x	( - )	( - )
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	( - )	x	( - )	( - )
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	( - )	-	( - )	x	( - )	( - )
3225	уменьшение количества акций	( - )	-	( - )	x	( - )	( - )
3226	реорганизация юридического лица	-	-	( - )	-	( - )	( - )
3227	дивиденды	x	x	x	x	( - )	( - )
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup>	( - )	( - )	( - )	( - )	21 254	21 254
	За 2017 г. <sup>3</sup>						
3310	Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	1 621	1 621
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	1 621	1 621
3312	переоценка имущества	x	x	-	x	-	-
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	-	x	-	-
3314	дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	x
3315	увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	x	-	x
3316	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
3320	Уменьшение капитала - всего:	( - )	( - )	( - )	( - )	21 996	( 21 996 )
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	( - )	( - )
3322	переоценка имущества	x	x	( - )	x	( - )	( - )
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	( - )	x	( - )	( - )
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	( - )	-	( - )	x	( - )	( - )
3325	уменьшение количества акций	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )
3326	реорганизация юридического лица	-	-	( - )	-	( - )	( - )
3327	дивиденды	x	x	x	x	( - )	( - )
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	-	-	-	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	-	-	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. <sup>3</sup>	( - )	( - )	( - )	( - )	879	879

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

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 20 15 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 16 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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	-	-	-	-

Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 17 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	99 849	91 579	77 689

Руководитель Доценко Н.И.  
 " 14 " марта 2018 г.  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 ООО "Самарская Ассоциация  
 "Самарская Ассоциация  
 "Самарская Ассоциация"  
 Самарская область, г. Самара, ул. ...



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

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

**Отчет о движении денежных средств**  
за 2017 г.

Организация СРО АСС "ГПО ЮО"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004		
Экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКПО	14	3	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации/Иная смешанная российская собственность	ИНН	89205166		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	6164288445		
	по ОКЕИ	94.12		
	по ОКОПФ / ОКФС	20619	49	
		384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	22 244	27 899
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
исключительных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	22 244	27 899
Членские взносы	4120	13 350	13 665
Вступительные взносы	4121	170	40
Внос в компенсационный фонд	4122	7 000	1 800
Проценты от вклада в депозит и остатка на счете	4123	1 724	12 099
Прочие поступления	4124	-	295
Выплаты - всего	4120	( 14 171 )	( 23 911 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 2 743 )	( 1 664 )
работникам с оплатой труда работников	4122	( 7 606 )	( 9 114 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 1 724 )	( 11 375 )
прочие платежи	4129	( 2 098 )	( 1 758 )
Излишек денежных потоков от текущих операций	4100	8 073	3 988

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	146 763
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	-	146 763
Поступления с депозитного счета (окончание договора)	4220	-	146 763
Платежи - всего	4220	( - )	( 74 075 )
в том числе:			
займы с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( - )	( - )
займы с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
займы 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	( - )	( 74 075 )
Депозитные вклады	4230	( - )	( 74 075 )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	72 688
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 <u>17</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>16</u> г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( - )	( - )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	8 073	76 676
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	79 426	2 750
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	87 499	79 426
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель Доценко Н.И.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2018 г.

Примечания

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

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

**Отчет о целевом использовании средств**  
за 2017 г.

Организация СРО АСС "ГПО ЮО"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710006		
Экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКПО	14	3	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации/Иная смешанная российская собственность	ИНН	89205166		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	6164288445		
	по ОКОПФ / ОКФС	94.12		
	по ОКЕИ	20619	49	
		384		

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 17 г. <sup>1</sup>	За 20 16 г. <sup>2</sup>
Остаток средств на начало отчетного года	6100	5 351	2 750
<b>Поступило средств</b>			
Инициальные взносы	6210	170	40
Членские взносы	6215	13 351	13 665
Целевые взносы	6220	7 000	1 800
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	1 724	26
Прочие	6250	76 000	76 324
Эквивалент депозит. средств по окончании договора	6251	-	76 324
Прочие поступления	6252	76 000	-
<b>Итого поступило средств</b>	6200	98 245	91 855
<b>Использовано средств</b>			
Расходы на целевые мероприятия	6310	( 49 )	( 65 )
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	( - )	( - )
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	( - )	( - )
иные мероприятия	6313	( 49 )	( 65 )
Расходы на содержание аппарата управления	6320	( 13 667 )	( 14 388 )
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	( 8 327 )	( 8 703 )
расходы, не связанные с оплатой труда	6322	( - )	( - )
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	( 593 )	( 359 )
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	( 776 )	( 764 )
амортизация основных средств и иного имущества	6325	( - )	( 53 )
оплата членских взносов других организаций	6326	( 1 015 )	( 1 112 )
коммерческие и консультационные услуги	6327	( 106 )	( 480 )
прочие	6326	( 2 850 )	( 2 917 )
накопление основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	( - )	( - )
накопление средств на депозитных счетах	6331	( - )	( 74 075 )
прочие	6350	( 824 )	( 726 )
	6351	( 103 )	( 726 )
<b>Итого использовано средств</b>	6300	( 14 540 )	( 89 254 )
Остаток средств на конец отчетного года	6400	89 056	5 351

Доценко Н.И.  
(расшифровка подписи)



14 марта 2018 г.

Примечания

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

18

**Пояснения к годовой  
бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2017г.**

**СРО АСС «ГПО ЮО»**

**1. Сведения о Саморегулируемой организации Ассоциация «Гильдия проектных организаций Южного округа»**

- 1.1. Полное наименование организации: Саморегулируемая организация Ассоциация «Гильдия проектных организаций Южного округа», далее именуемая «Ассоциация».
- 1.2. Сокращенное наименование организации: СРО АСС «ГПО ЮО».
- 1.3. Юридический адрес: 344082 г. Ростов-на-Дону, пер. Халтуринский, д. 85.
- 1.4. Фактический адрес: 344002 г. Ростов-на-Дону, пер. Халтуринский, д. 85.
- 1.5. Саморегулируемая организация Ассоциация «Гильдия проектных организаций Южного округа» зарегистрировано Управлением Министерства Юстиции РФ по РО от 16 февраля 2009 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 0110.
- 1.6. ОГРН 1096100000380, свидетельство о внесении выдано ИМНС по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону серия 61 №007753668
- 1.7. ИНН 6164288445, КПП 616401001
- 1.8. Номер контактного телефона: (863) 2105507
- 1.9. Уставного капитала нет.
- 1.10. Согласно действующей редакции Устава в Ассоциации действует один единоличный исполнительный орган – Исполнительный Директор, действующий на основании Устава.
- 1.11. Основным видом экономической деятельности (ОКВЭД) Ассоциации является 91.12- деятельность профессиональных членских организаций.
- 1.12. Ассоциация не имеет филиалов и обособленных подразделений.
- 1.13. Открыты расчетные счета в следующих банках:
- ПАО КБ «Центр-инвест»
  - Юго-Западный банк ПАО Сбербанк
  - ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО)
- 1.14. Среднесписочная численность работников за 2017 год составила 9 человек.
- 1.15. Дочерних и зависимых обществ Ассоциация не имеет.
- 1.16. Количество членов Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет - 186 ИП и юр лиц.
- 1.17. Источниками формирования имущества Ассоциации являются вступительные и членские взносы членов Ассоциации.
- 1.18. Ассоциация создана с целью регулирования и обеспечения профессиональной деятельности своих членов, связанной с подготовкой проектно-договорных, содействия сохранению архитектурного, историко-культурного и национального наследия народов РФ, защиты Ассоциации от непрофессиональных действий в области проектирования и строительства.

- 1.19. Ассоциация не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса, а также в отношении прекращения какой-либо услуги.

## 2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой Ассоциации на 2017г., утвержденной приказом № 6/УП от 28.12.2016г.

Учетная политика Ассоциации разработана в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также с учетом требований налогового и гражданского законодательства России.

Ассоциация организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н; Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010г.) и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Положение об учетной политике Ассоциации сформировано, исходя из допущений:

- непрерывности деятельности предприятия;
- имущественной обособленности предприятия;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Критериям существенности при оценке показателей отчетности для ее составления и раскрытия информации признается доля от общего показателя в размере 5% и более.

### 2.1. Изменения учетной политики

Изменения в учетную политику Ассоциации вносятся в случаях изменения законодательства и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, при разработке организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Любое изменение учетной политики утверждается организационно-распорядительной документацией Ассоциации. В течение 2017года изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета не вносились.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство Ассоциации предполагает, что Ассоциация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственно деятельности в дальнейшем.

Для принятия имущества и обязательств к учету Ассоциация производит их оценку в денежном выражении.

### 2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Ассоциации осуществляется главным бухгалтером.

В качестве основных средств Ассоциации признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

- актив предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- актив предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Ассоциация не предполагает последующую перепродажу данного актива;
- актив способен приносить Ассоциации экономические выгоды (доход) в будущем;
- активы имеют первоначальную стоимость от 40 тыс. рублей, кроме зданий, сооружений.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Для инвентарного учета основного средства применяется карточка учета по унифицированной форме ОС-6.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Для видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей, а при их отсутствии определять опытным путем при передаче конкретного объекта в эксплуатацию.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

По объектам основных средств амортизация не начисляется в соответствии с действующим законодательством. Обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом, производится с применением забалансового счета 010 «Износ основных средств».

Книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их выпуска в эксплуатацию (п.18 ПБУ 6/01).

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.06.2001 №44н (в ред. 16.05.2016г.). Аналитический учет материалов ведется в количественном и суммовом выражении.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактической стоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ, их оценка производится по фактической стоимости каждой единицы.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Расходы будущих периодов признаются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

### 2.3. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. В соответствии с учетной политикой в целях налогообложения, Ассоциация исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с Законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

2.2.2. Ассоциация не отражает НДС на счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», а включает его в сумму затрат на приобретение основного средства.

### 3. Информация о выполнении НИОКР

Организация не выполняла научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы собственными силами и не являлась по договору заказчиком указанных работ.

### 4. Финансово-хозяйственная деятельность.

4.1. Организацией открыты расчетные счета:

- Банк ПАО КБ "Центр-инвест" г. Ростов-на-Дону  
БИК 046015762 р/сч. 40703810101700000001 для аккумулирования средств в виде вступительных, членских и прочих взносов;

Организацией открыты специальные счета (для размещения средств компенсационных фондов):

- Юго-Западный банк ПАО Сбербанк БИК 046015602 р/сч. 40703810752090001175 – для аккумулирования средств компенсационного фонда организации (обеспечения договорных обязательств, ОДО).  
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. РОСТОВЕ-НА-ДОНУ  
БИК 046015999 р/сч. 40703810700300000817 – для аккумулирования средств компенсационного фонда организации (возмещение вреда, ВВ).

Остатки на расчетных счетах на 31 декабря 2017 года соответствуют данным бухгалтерского учета:

Банки:

- ✓ Юго-Западный банк ПАО Сбербанк - 63 653 122 руб. 12 коп.
- ✓ ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) – 21 100 000,0 руб.
- ✓ ПАО КБ "Центр-инвест" – 2 740 760 руб. 89 коп.;

В составе денежных средств для целей составления Отчета о движении

денежных средств Ассоциация признает:

- наличные денежные средства в кассе;
- денежные средства на открытых расчетных счетах, специальных, транзитных, валютных и иных банковских счетах;

Не признаются денежными средствами и не включаются в отчет о

движении денежных средств денежные документы.

4.2. Объем поступивших взносов за 2017 год:

Тыс.руб.

№ п/п	Вид взносов	Сумма 2017г.
1.	Вступительные взносы	170,0
2.	Членские взносы	13350,0
	Итого поступлений	13520,0

4.3. Расходы организации велись согласно утвержденной общим собранием членов Ассоциации (Протокол № 2 от 14.10.2016г.) сметы расходов и за отчетный год составили:

	Вид расходов	Смета (тыс. руб.)	Факт
1.	Коммунальные платежи (офис Халтуринский, 85)	300,0	166,2
2.	Командировочные расходы (в т.ч. Коллегия)	800,0	593,5
3.	Расходы на аудит	100,0	100,0
4.	Расходы, связанные с членством (НОП)	1150,0	1014,8
5.	Расходы на содержание автотранспорта	400,0	328,1
6.	Оплата труда	7480,0	7470,3
7.	Страховые взносы с ФОТ	2250,0	2107,8
8.	Налоговые платежи	30,0	2,1
9.	Канцелярские и хозяйственные расходы	350,0	94,7
10.	Консультационные и юридические услуги (в том числе услуги адвокатов 200,0 тыс.руб.)	500,0	400,0
11.	Прочие и непредвиденные расходы (услуги нотариуса, услуги банка, проведение мероприятий и т.п.)	150,0	80,5
12.	Программное обеспечение, сайт и т.п.	400,0	324,1
13.	Связь, интернет, почта	300,0	248,2
	<b>Итого</b>	<b>14210,0</b>	<b>12930,3</b>
14.	Приобретение мебели и оргтехники	150,0	93,6
	<b>Всего</b>	<b>14360,0</b>	<b>13023,9</b>

44. Признание и учет всех видов доходов производилось в соответствии с ПБУ 999 Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 06.04.2015)

45. К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности. Предпринимательская деятельность организацией в 2017 году не велась. К прочим доходам, полученным в 2017 году

отнесены проценты банка, начисляемые на остаток средств на расчетном счете в сумме 1724,0 тыс. руб.

4.6. Стоимость основных средств на 1 января 2018г. составила 9,914,4 тыс.руб., за отчетный период организация не приобрела ОС.

## **5. Прочие пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

5.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма №1), касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса.

5.1.1. К строке 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 2430,0 тыс. руб.:

- задолженность членов СРО по взносам за 2017 год- 2430,0 тыс. руб.;

5.1.2. К строке 1250 «Денежные средства» -87499,5 тыс. руб.:

-остаток денежных средств, предназначенных для формирования компенсационных фондов, находящиеся на рублевых специальных счетах организации – 84753,1 тыс. руб.;

-остаток денежных средств целевого финансирования, полученных на обеспечение уставной некоммерческой деятельности, на расчетном счете организации, открытом в банке – 2740,8 тыс. руб.

Остаток в кассе организации 5,6 тыс. руб.

Пассив Баланса.

5.1.3. К строке 1360 «Фонд недвижимого имущества»- 9914,0 тыс. руб.:

- денежные средства, направленные в отчетном году на приобретение ОС.

5.1.4. К строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» – 83 000,0,0 тыс. руб.- вклады в специальные счета компенсационных фондов.

5.1.5. К строке 1350 «Целевое финансирование»- 6935,0 тыс. руб.:

-остаток средств целевого финансирования, предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности, на конец отчетного периода и сумма компенсационного фонда СРО.

### 5.2. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

В отчетном периоде Ассоциация не проводила операции со связанными сторонами.

### 5.3. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствуют.

### 5.4. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Ассоциация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

### 5.5. Информация о совместной деятельности.

Ассоциация не является участником договора о совместной деятельности.

## 5.6. Информация об исправлений ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

В 2017 году Ассоциацией не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

## 5.7. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Информация по прекращаемой деятельности на дату составления отчетности отсутствует.

## 5.8. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Ассоциации и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности за год отсутствуют.

## 5.9. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации за 2017 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Ассоциация способна реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Исполнительный директор

Доценко Н.И.

Главный бухгалтер



Захаревич С.Э.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ  
(приказ Минфина России № 721 от 30.12.2009 г.)

НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО  
«АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ  
СОДРУЖЕСТВО»

# СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 2627

аудиторская организация  
Общество с ограниченной ответственностью  
"Аудиторская экспертиза"

является членом Некоммерческого партнерства  
«Аудиторская Ассоциация Содружество»  
в соответствии с решением Правления НП ААС  
от 8 февраля 2010 года (протокол № 10 )  
и включена в реестр аудиторов и аудиторских  
организаций НП ААС 8 февраля 2010 года  
за основным регистрационным номером записи –

**11006002225**

Президент НП ААС



*А.Д. Шеремет*  
А.Д. Шеремет

Пронумеровано и прошнуровано

*25 (двадцать пять)*

листов

Директор ООО «Аудиторская экспертиза»  
Борботько В.В.

