

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТОРСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Ассоциации
СРО АСС «ГПО ЮО»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Саморегулируемой организации Ассоциация «Гильдия проектных организаций Южного округа» (СРО АСС «ГПО ЮО», ОГРН 1096100000380, Российская Федерация, г.Ростов-на-Дону, пер.Халтуринский 85) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств, отчет о целевом использовании средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее 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 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



Ворботько 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

22 мая 2019 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|---|------|
| 0710001 | | |
| 14 | 3 | 2019 |
| 89205166 | | |
| 6164288445 | | |
| 94.12 | | |
| 20619 | | 49 |
| 384 | | |

Организация СРО АСС "ГПО ЮО"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Экономической

деятельности Деятельность профессиональных членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые

организации/Иная смешанная российская собственность _____

Единица измерения: тыс. руб.

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

85


| 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 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 8 693 | 9 914 | 9 914 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 8 693 | 9 914 | 9 914 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | - | - | 2 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 2 218 | 2 430 | 2 427 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 96 236 | 87 499 | 79 426 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчетный счет и касса | | 4 358 | 2 746 | 79 426 |
| | Спецсчета (компенсационные фонды) | | 91 878 | 84 753 | - |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 1 | 6 | 58 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 98 455 | 89 935 | 81 913 |
| | БАЛАНС | 1600 | 107 148 | 99 849 | 91 827 |

Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.

| | | | | |
|--|--------------------------|------------|----|------|
| Организация СРО АСС "ГПО ЮО" | Форма по ОКУД | Коды | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | Дата (число, месяц, год) | 0710002 | | |
| Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций | по ОКПО | 14 | 3 | 2019 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации/Иная смешанная российская собственность | ИНН | 89205166 | | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКВЭД | 6164288445 | | |
| | по ОКЕИ | 94.12 | | |
| | | 20619 | 49 | |
| | | 384 | | |

| Пояснения 1 | Наименование показателя 2 | Код | За 2018 г.3 | За 2017 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 | 3 183 | 1 724 |
| | Прочие расходы | 2350 | (-) | (-) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 3 183 | 1 724 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | (191) | (103) |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | - | - |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | - | - |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 2 992 | 1 621 |

| Пояснения 1 | Наименование показателя 2 | Код | За 2018 г. ³ | За 2017 г. ⁴ |
|-------------|---|------|-------------------------|-------------------------|
| | 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 | 2 992 | 1 621 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |


 Руководитель Доценко Н.И.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 14 марта 2019 г.

- Примечания
1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
 3. Указывается отчетный период.
 4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
 5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
 6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.

Организация СРО АСС "ГПО ЮО" _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Сфера экономической _____
деятельности Деятельность профессиональных членских организаций _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые _____ по ОКОПФ / ОКФС
организации/Иная смешанная российская собственность _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|---|------|
| 0710004 | | |
| 14 | 3 | 2019 |
| 89205166 | | |
| 6164288445 | | |
| 94.12 | | |
| 20619 | | 49 |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код НИ/стат | За 2018 г. ¹ | За 2017 г. ² |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 21 487 | 22 244 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | - | - |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 21 487 | 22 244 |
| Членские взносы | | 13 509 | 13 350 |
| Вступительные взносы | | 170 | 170 |
| Взнос в компенсационный фонд | | 4 627 | 7 000 |
| Проценты от вклада в депозит и остатка на счете | | 2 581 | 1 724 |
| Прочие поступления | | 600 | - |
| Платежи - всего | 4120 | (12 750) | (14 171) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (1 300) | (2 743) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (7 687) | (7 606) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (-) | (-) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (191) | (1 724) |
| прочие платежи | 4129 | (3 572) | (2 098) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 8 737 | 8 073 |

| Наименование показателя | Код НИ/стат | За 2018 г. ¹ | За 2017 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 | - | - |
| от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Поступления с депозитного счета (окончание договора) | | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (-) | (-) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (-) | (-) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (-) | (-) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (-) | (-) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4229 | (-) | (-) |
| Депозитные вклады | | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | - | - |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| 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 2018 г. ¹ | За 2017 г. ² |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Итого - всего | 4320 | (-) | (-) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава собственников | 4321 | (-) | (-) |
| плату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли, были в пользу собственников (участников) | 4322 | (-) | (-) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых инструментов, возврат кредитов и займов | 4323 | (-) | (-) |
| иные платежи | 4329 | (-) | (-) |
| избыток денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| Избыток денежных потоков за отчетный период | 4400 | 8 737 | 8 073 |
| Избыток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 87 499 | 79 426 |
| Избыток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 96 236 | 87 499 |
| влияние изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель



Доценко Н.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 марта 2019 г.

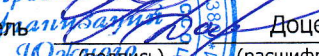
Примечания

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

Отчет о целевом использовании средств
за 2018 г.

| | | | |
|---|-----------------|------------|----------|
| Организация СРО АСС "ГПО ЮО" | по ОКПО | Коды | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 0710006 | |
| Экономической деятельности | по ОКВЭД | 14 | 3 2019 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | по ОКОПФ / ОКФС | 89205166 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 6164288445 | |
| | | 94.12 | |
| | | 20619 | 49 |
| | | 384 | |

| Наименование показателя | код НИ/ стат | За 2018 г. ¹ | За 2017 г. ² |
|---|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | 89 056 | 5 351 |
| Поступило средств | | | |
| Вступительные взносы | 6210 | 170 | 170 |
| Членские взносы | 6215 | 13 509 | 13 351 |
| Целевые взносы | 6220 | 4 627 | 7 000 |
| Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | - | - |
| Прибыль от приносящей доход деятельности организации | 6240 | 3 183 | 1 724 |
| Прочие | 6250 | - | 76 000 |
| Возврат депозит. средств по окончании договора | | - | - |
| Прочие поступления | | - | 76 000 |
| Всего поступило средств | 6200 | 21 489 | 98 245 |
| Использовано средств | | | |
| Расходы на целевые мероприятия | 6310 | (168) | (49) |
| в том числе: | | | |
| социальная и благотворительная помощь | 6311 | (-) | (-) |
| проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | 6312 | (-) | (-) |
| иные мероприятия | 6313 | (168) | (49) |
| Расходы на содержание аппарата управления | 6320 | (14 141) | (13 667) |
| в том числе | | | |
| расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (7 687) | (8 327) |
| выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | (-) | (-) |
| расходы на служебные командировки и деловые поездки | 6323 | (298) | (593) |
| содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (207) | (776) |
| ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | (-) | (-) |
| Оплата членских взносов других организаций | | (1 045) | (1 015) |
| Юридические и консультационные услуги | | (500) | (106) |
| прочие | 6326 | (4 404) | (2 850) |
| Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | (-) | (-) |
| Размещение средств на депозитных счетах | | (-) | (-) |
| Прочие | 6350 | (-) | (824) |
| Налоги и сборы | | (191) | (103) |
| Всего использовано средств | 6300 | (14 309) | (14 540) |
| Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 96 236 | 89 056 |

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

14 марта 2019 г.



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2018г.
СРО АСС «ГПО ЮО»

Годовая бухгалтерская отчетность Общества, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год были сформированы в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

1. Сведения о Саморегулируемой организации Ассоциации
«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** 94.12- 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 2018 год составила 9 человек.
- 1.15. Дочерних и зависимых обществ Ассоциация не имеет.
- 1.16. Количество членов Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет - 194 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, 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 2018 года 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-хозяйственной 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 устанавливается 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 отпуска 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 09.06.2001 №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 себестоимости каждой единицы.

2.3. Резерв по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства и резервы.

Согласно с положениями учетной политики Ассоциации резерв по сомнительным долгам создается в порядке, предусмотренном Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н. п. 70

Ассоциации создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Ассоциации.

В Ассоциации в бухгалтерском учете в 2018 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

В Ассоциации не предусмотрено создание резерва на оплату очередных отпусков в связи с тем, что все обязательства по оплате отпускных выполняются в текущем году.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценивая МПЗ.

2.4. Учетная политика для целей налогового учета.

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.

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 2018 года соответствуют данным бухгалтерского учета:

Банки:

- ✓ Юго-Западный банк ПАО Сбербанк - 69 159 834 руб. 45 коп.
- ✓ ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) – 22 718 438 руб. 36 коп.
- ✓ ПАО КБ "Центр-инвест" – 4 347 607 руб. 70 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 2018 год:

| | | Тыс.руб. |
|-------|----------------------|--------------|
| № п/п | Вид взносов | Сумма 2018г. |
| 1. | Вступительные взносы | 170,0 |
| 2. | Членские взносы | 13509,0 |
| | Итого поступлений | 13679,0 |

4.3. Расходы организации велись согласно утвержденной общим собранием членов Ассоциации (Протокол № 2 от 18.05.2018г.) сметы расходов и за отчетный год составили:

| | Вид расходов | Смета (тыс. руб.) | Факт |
|----|---|----------------------|-------|
| 1. | Коммунальные платежи (офис Халтуринский,85) | 200,0 | 206,6 |
| 2. | Командировочные расходы (в т.ч. Коллегия) | 650,0 | 298,3 |
| 3. | Расходы на аудит | 100,0 | 100,0 |

| | | | |
|-----|---|----------------|----------------|
| 4. | Расходы, связанные с членством (НОП) | 1100,0 | 1045,1 |
| 5. | Расходы на содержание автотранспорта | 200,0 | 60,1 |
| 6. | Оплата труда | 7480,0 | 7386,1 |
| 7. | Страховые взносы с ФОТ | 2250,0 | 2148,6 |
| 8. | Налоговые платежи | 10,0 | 191,0 |
| 9. | Канцелярские и хозяйственные расходы | 200,0 | 99,4 |
| 10. | Консультационные и юридические услуги (в том числе услуги адвокатов 200,0 тыс.руб.) | 500,0 | 500,0 |
| 11. | Прочие и непредвиденные расходы (услуги нотариуса, услуги банка, проведение мероприятий и т.п.) | 150,0 | 114,6 |
| 12. | Программное обеспечение, сайт и т.п. | 250,0 | 229,3 |
| 13. | Связь, интернет, почта | 300,0 | 194,1 |
| 14. | Участие в юбилейных мероприятиях РОО САР | 150,0 | 150,0 |
| | Итого | 13540,0 | 12723,2 |
| 15. | Приобретение мебели и оргтехники | 150,0 | 45,5 |
| | Всего | 13690,0 | 12768,7 |

4.4. Признание и учет всех видов доходов производилось в соответствии с ПБУ 9/99 Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 06.04.2015)

4.5. К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности. Предпринимательская деятельность Ассоциацией в 2018 году не велась. К прочим доходам, полученным в 2018 году отнесены проценты банка, начисляемые на остаток средств на расчетном счете в сумме 3183,0 тыс. руб.

4.6. Стоимость основных средств на 1 января 2019г. составила 8 692,5 тыс.руб., за отчетный период организация не приобретала ОС, Ассоциацией был реализован автомобиль NISSAN X-Trail (600,0 тыс.руб.) на момент реализации остаточная стоимость автомобиля составляла 0,0 рублей.

5. Прочие пояснения к к Бухгалтерскому балансу (форма №1).

5.1. Актив Баланса.

5.1.1. К строке 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) – 2218,0 тыс. руб.:

- задолженность членов СРО по взносам за 2018 год- 2194,0,0 тыс. руб.;

- задолженность прочих дебиторов за 2018 год- 24,0тыс.руб.;

5.1.2. К строке 1250 «Денежные средства» -96236,0 тыс. руб.:

-остаток денежных средств, предназначенных для формирования компенсационных фондов, находящиеся на рублевых специальных счетах организации – 91878,0 тыс. руб.;

-остаток денежных средств целевого финансирования, полученных на обеспечение уставной некоммерческой деятельности, на расчетном счете организации, открытом в банке – 4347,6 тыс. руб.

Остаток в кассе организации 10,4 тыс. руб.

5.2. Пассив Баланса.

5.2.1. К строке 1360 «Фонд недвижимого имущества»- 8693,0 тыс. руб.:

- денежные средства, направленные на приобретение ОС.

5.2.2. К строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» – 91878,0,0 тыс. руб.- вклады в специальные счета компенсационных фондов.

5.2.3. К строке 1350 «Целевое финансирование»- 6537,0 тыс. руб.:

-остаток средств целевого финансирования, предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности, на конец отчетного периода.

6. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

В отчетном периоде Ассоциация не проводила операции со связанными сторонами.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствуют.

8. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

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

9. Информация о совместной деятельности.

Ассоциация не является участником договора о совместной деятельности.

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

В 2018 году Ассоциацией не были обнаружены существенные ошибки, относящиеся к предыдущим отчетным периодам.

11. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Информация по прекращаемой деятельности на дату составления отчетности отсутствует.

12. 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.

13. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации за 2018 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.

14. Уплата налогов и сборов.

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.

В связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы) по итогам каждого отчетного (налогового) периода, исчисляется сумма единого налога, уплачиваемого при применении упрощенной системы налогообложения.

Исполнительный директор

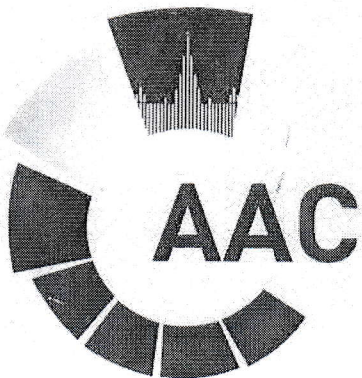
Главный бухгалтер

14 марта 2019 г.



Доценко Н.И.

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

20 (двадцать) листов

Директор

Федеральная
литературная
Библиотека им. В. В.

