



Исх. № 08 от «09» февраля 2018 года

Аудиторское заключение

Общему собранию членов Саморегулируемой организации «Союз проектировщиков Югры».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Саморегулируемой организации «Союз проектировщиков Югры» (ОГРН 1088600001467, дом 67, улица Светлая, г. Ханты-Мансийск, 628011), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Саморегулируемой организации «Союз проектировщиков Югры» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что

полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аudit 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 недопустимым, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляли информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до них 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



Загурная О.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»,
ОГРН 1185543001269

Россия, 644024, Омская область, город Омск, ул. Т.К. Щербанёва, дом 25, офис 603
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11806011360

«09» февраля 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

Организация Саморегулируемая организация "Союз проектировщиков Югры"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

628012, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Ханты-Мансийск г, Светлая ул, дом № 67

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2017 |
| 87229560 | | |
| 8601036366 | | |
| 94.11 | | |
| 20619 | 42 | |
| | | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|--|-------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| АКТИВ | | | | | |
| I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | | - | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | | 1 429 | 1 748 | 1 748 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | | - | - | - |
| Финансовые вложения | 1170 | | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | | - | - | - |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | | - | 45 | 63 |
| Итого по разделу I | 1100 | | 1 429 | 1 793 | 1 811 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| Запасы | 1210 | | - | - | - |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | | - | - | - |
| Дебиторская задолженность | 1230 | | 389 | 121 | 118 |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | | | | 100 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | | 88 534 | 77 323 | 70 892 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | | 31 | 2 | 310 |
| Итого по разделу II | 1200 | | 88 954 | 77 446 | 71 420 |
| БАЛАНС | 1600 | | 90 383 | 79 239 | 73 231 |



| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|---|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ | | | | |
| Паевой фонд | | 1310 | - | - | - |
| Целевой капитал | | 1320 | - | - | - |
| Целевые средства | | 1350 | 10 354 | 7 710 | 5 293 |
| в том числе: | | | | | |
| неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации | | 1351 | 10 354 | 7 710 | 5 293 |
| | чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности | 1352 | - | - | - |
| | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | 1 429 | 1 748 | 1 748 |
| | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | 78 043 | 69 569 | 65 766 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 89 826 | 79 027 | 72 807 |
| | 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 | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | | 1520 | 360 | 36 | 62 |
| Доходы будущих периодов | | 1530 | - | - | - |
| Оценочные обязательства | | 1540 | 197 | 176 | 362 |
| Прочие обязательства | | 1550 | - | - | - |
| Итого по разделу V | | 1500 | 557 | 212 | 424 |
| | БАЛАНС | 1700 | 90 383 | 79 239 | 73 231 |

Руководитель

Кондрашова Л. П. Главный бухгалтер

Билалова С. В.

07 февраля 2017 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Саморегулируемая организация "Союз проектировщиков Югры"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов

Саморегулируемая организация / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

| Коды | | |
|--------------------------|------------|---------|
| Форма по ОКУД | 0710002 | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 2017 |
| по ОКПО | 87229560 | |
| ИНН | 8601036366 | |
| по ОКВЭД | 94.11 | |
| | 20619 | 42 |
| по ОКОПФ / ОКФС | | |
| по ОКЕИ | 384 | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|--|-------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Выручка | | 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 | 3 798 | 3 974 |
| Проценты к уплате | | 2330 | - | - |
| Прочие доходы | | 2340 | 241 | 1 149 |
| Прочие расходы | | 2350 | - | (290) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | | 2300 | 4 039 | 4 833 |
| Текущий налог на прибыль | | 2410 | (808) | - |
| в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | | 2421 | - | - |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | | 2430 | - | - |
| Изменение отложенных налоговых активов | | 2450 | - | - |
| Прочее | | 2460 | - | (153) |
| Чистая прибыль (убыток) | | 2400 | 3 231 | 4 680 |



| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|------------------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 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 | 2500 | 3 231 | 4 680 |
| СПРАВОЧНО | | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | 71 | - |

Руководитель  Кондрашова Л. П. Главный бухгалтер  Билалова С. В.

07 февраля 2017 года



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Саморегулируемая организация "Союз проектировщиков Югры"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций
 Деятельности
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

| Коды | |
|-----------------|------------|
| 0710004 | |
| 31 | 12 |
| по ОКПО | 2017 |
| 87229560 | |
| ИИН | 8601036366 |
| по | 94.11 |
| ОКВЭД | |
| 20619 | 42 |
| по ОКОПФ / ОКФС | |
| по ОКЕИ | 384 |

Саморегулируемая организация / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 19 451 | 14 622 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг арендуемых платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4111 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4112 | - | - |
| Членские взносы | 4113 | - | - |
| вступительные взносы | 4114 | 8 713 | 8 191 |
| Взносы в компенсационные фонды | 4115 | 650 | 150 |
| Доходы от размещения денежных средств на счетах в банке | 4116 | 5 999 | 1 050 |
| Возврат денежных средств, размещенных в депозиты, не являющиеся денежными эквивалентами | 4117 | 3 878 | 3 974 |
| прочие поступления | 4118 | - | 100 |
| Платежи - всего | 4119 | 211 | 1 157 |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4120 | (8 241) | (8 191) |
| в связи с оплатой труда работников | 4121 | (850) | (2 547) |
| процентов по долговым обязательствам | 4122 | (4 395) | (3 762) |
| налога на прибыль организаций | 4123 | - | - |
| Налоги (единий налог на имущество) | 4124 | (559) | - |
| Взносы на обязательное социальное страхование | 4125 | (55) | (232) |
| прочие платежи | 4126 | - | (1 119) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4129 | (2 382) | (531) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4100 | 11 210 | 6 431 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4210 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4211 | - | - |
| от возврата предоставленных заемов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4212 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4213 | - | - |
| прочие поступления | 4214 | - | - |
| Платежи - всего | 4215 | - | - |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4219 | - | - |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4220 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление заемов другим лицам | 4221 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4222 | - | - |
| прочие платежи | 4223 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4224 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| | 4229 | - | - |
| | 4200 | - | - |

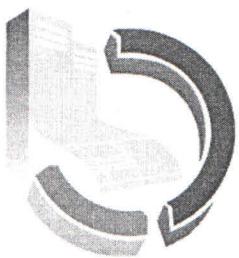


| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2017 г. | За Январь - Декабрь 2016 г. |
|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 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 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| 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 в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4322 | - | - |
| | 4323 | - | - |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | - |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 11 210 | 6 431 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 77 323 | 70 892 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 88 533 | 77 323 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель _____ Кондрашова Л. П. Главный бухгалтер _____ Билалова С. В.

07 февраля 2017 г.





Саморегулируемая организация «Союз проектировщиков Югры»

Россия, 628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Светлая, 67
Телефон/факс: +7(3467) 36-16-20, 36-16-22, 36-16-25, e-mail: ssu2@mail.ru, сайт: www.usp86.ru

ИНН 8601036366, р/счет 40703810367460000319, кор.счет 3010181080000000651, БИК 047102651
КПП 860101001, ОГРН 1088600001467, ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ОАО «Сбербанк России» г. Тюмень

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Саморегулируемая организация «Союз проектировщиков Югры».

1.2. Сокращенное наименование: СРО «Союз проектировщиков Югры».

1.3. Юридический адрес: 628011, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, город Ханты-Мансийск, улица Светлая, дом 67

1.4. Дата государственной регистрации: 19 сентября 2008г., основной регистрационный номер 1088600001467. ИНН 8601036366, КПП 860101001

1.5. Имеются обособленные подразделения в городах Сургуте и Нижневартовске.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 23 человек.

1.7. Органами управления Союза являются:

- Общее собрание – высший орган управления Союза;
- Правление – постоянно действующий коллегиальный орган управления;
- Генеральный директор – исполнительный орган Союза.

Состав Правления Союза:

- Председатель – Солдатов Сергей Юрьевич – генеральный директор ОАО «Нижневартовский научно-исследовательский и проектный институт нефтяной промышленности»

- Заместитель председателя - Мамедов Дильгам Ахмед оглы – генеральный директор ООО «Версо-Монолит»

- Члены Правления:

Руссу Николай Александрович – генеральный директор ОАО «Мостострой-11»;

Макаров Александр Владимирович – генеральный директор ЗАО «Компания МТА»;

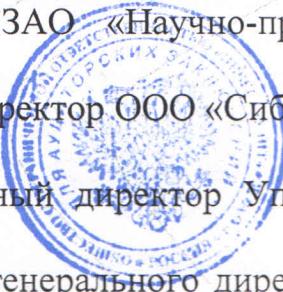
Саенко Наталья Александровна – генеральный директор ООО Проектно-коммерческая фирма «Оргтехстрой»;

Воропаев Сергей Андреевич – директор ЗАО «Научно-проектная и инженерно-экономическая компания» с 17.02.2016г.;

Сурлевич Андрей Юрьевич - Генеральный директор ООО «Сибпромстрой-Югория»;

Андреев Алексей Владимирович - Генеральный директор Управляющей компании ОАО «ДСК «АВТОБАН».

Митрохин Сергей Витальевич – заместитель генерального директора ООО «Трест Запсибгидрострой» с 17.02.2016 г.



С 17 февраля 2016 г. Общим собранием СРО «Союз проектировщиков Югры» назначен генеральный директор Алчинов Олег Геннадиевич.

1.8. Саморегулируемая организация «Союз проектировщиков Югры» (далее - Союз) является объединением юридических лиц и граждан, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей, осуществляющих подготовку проектной документации, основанном на добровольном членстве и созданном для представления защиты общих интересов, для достижения общественно полезных целей, а также иных не противоречащих закону и имеющих некоммерческий характер целей.

Саморегулируемая организация «Союз проектировщиков Югры» является некоммерческой корпоративной организацией и осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Градостроительным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», Федеральным законом «О саморегулируемых организациях», другими нормативными правовыми актами Российской Федерации, настоящим Уставом и внутренними нормативными документами Союза.

1.9. В соответствии с уставом источниками формирования имущества Союза являются:

1.9.1. регулярные и единовременные поступления от членов Союза (вступительные, членские и дополнительные (целевые) взносы);

1.9.2. добровольные имущественные взносы и пожертвования;

1.9.3. средства, полученные от оказания услуг по предоставлению информации, раскрытие которой может осуществляться на платной основе;

1.9.4. средства, полученные о продажи информационных материалов, связанных с предпринимательской деятельностью, коммерческими или профессиональными интересами членов Союза;

1.9.5. доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах;

1.9.6. доходы, полученные от собственности Союза;

1.9.7. другие, не запрещенные законом поступления.

1.10. В качестве способа обеспечения имущественной ответственности членов Союза, Союзом создается компенсационный фонд.

Организация применяет общую систему налогообложения. Объектом налогообложения в Союзе являются проценты, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитных вкладах, облагаемые налогом на прибыль по ставке 20%. Членские, вступительные и взносы в компенсационный фонд в некоммерческих организациях не являются объектом налогообложения в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Проценты, полученные от размещения средств компенсационного фонда на депозитных счетах, после уплаты налога направляются на пополнение компенсационного фонда.

Проценты, полученные от размещения средств вступительных и членских взносов, после уплаты налога направляются на финансирование расходов, связанных с уставной деятельностью.

1.11. Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

1.12. Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года включительно. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, с учетом особенностей, установленных для некоммерческих организаций.

2. Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетном году.

2.1. Поступление членских и вступительных взносов и взносов в компенсационный фонд учитывается на счете 86.02 «Целевое финансирование и поступление» с использованием счета 76.86 «Расчеты по средствам целевого финансирования». Отражение поступающих средств на счете 86 производится кассовым методом, по мере поступления денежных средств.

2.2. Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, отражаются методом начисления на счете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» в разрезе статей затрат, отраженных в финансовом плане (смете), с последующим отнесением на счет 86.02 «Целевое финансирование и поступление».

2.3. Формирование компенсационного фонда учитывается на счете 82 «Резервный капитал».

2.4. Материальные ценности приходуются на балансовом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.3. Активы, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации, ведется учет на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйствственные принадлежности в эксплуатации».

2.4. 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».

2.5. С 1 января 2017 года в соответствии пунктом 6 статьи 346.13 Налогового кодекса Российской Федерации организация применяет общую систему налогообложения в связи с принятием Федерального закона от 3 июля 2016 г. № 372-ФЗ «О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации».

2.6. Показатели бухгалтерской отчетности, имеющие стоимостную оценку 5% от валюты бухгалтерского баланса, подлежат раскрытию в составе пояснений к бухгалтерской отчетности.

2.7. К денежным эквивалентам относятся:

- депозитные вклады с правом досрочного востребования;
- депозитные вклады, которые могут быть востребованы не позднее 1 месяца с момента возникновения потребности Партнерства в денежных средствах;
- депозитные вклады, которые могут быть востребованы не позднее 1 месяца с отчетной даты, на которую составляется бухгалтерская отчетность.

В отчете о движении денежных средств, проценты, полученные по расчетным и депозитным счетам (в том числе денежные потоки по депозитным счетам, не относящимся к денежным эквивалентам), отражаются в составе текущей деятельности.

2.8. В составе активов организации учитываются предоплаченные расходы на страхование и расходы на приобретение неисключительных прав. Предоплаченные расходы на страхование признаются в расходах отчетного периода в течение срока действия договора страхования, пропорционально дням действия договора. Расходы на приобретение неисключительных прав признаются в расходах отчетного периода исходя из сроков действия указанных прав и срока полезного использования указанных прав. Вышеуказанные активы на конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных или внеоборотных активов, в зависимости от оставшегося на отчетную дату периода признания указанных активов в расходах.

3. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности организации.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

3.1.1. Основные средства

В составе основных средств организации отражены транспортное средство, мебель, оргтехника и прочее оборудование. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2016 составляет 1 748 тыс. руб., 31.12.2017 составляет 1 429 тыс. руб. Начисленный износ на 31.12.2016 составляет 1 083 тыс. руб., на 31.12.2017 – 989 тыс. руб. В 2017 году произведено списание основных средств на сумму 319 тыс. руб., не пригодных к дальнейшему использованию.

В целях обеспечения деятельности Организация арендует нежилое (офисное) помещение по адресу: город Ханты-Мансийск, улица Светлая, дом 67, общей площадью 108,7 кв.м.

Так как договором аренды стоимость сдаваемых в аренду помещений не определена, забалансовый учет арендуемого помещения ведется в количественном выражении без указания стоимости.

3.1.2. Дебиторская задолженность

| № п/п | Расшифровка задолженности | По состоянию на отчетную дату в тыс. руб. | |
|---------------|---|--|------------|
| | | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| 1 | 2 | 3 | |
| 1 | Расчеты по авансам выданным поставщикам | 39 | 79 |
| 2 | Расчеты по налогам и взносам | 299 | 42 |
| 3 | Прочие расчеты | 51 | - |
| ВСЕГО: | | 389 | 121 |

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. В целях рациональной организации бухгалтерского учета расходов на оплату госпошлины за рассмотрение дел в судах о взыскании взносов с членов организации создан резерв сомнительных долгов на 31.12.2017 г. составляет 14 тыс. руб.

3.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты, краткосрочные финансовые вложения

| № п/п | Структура денежных средств и денежных эквивалентов | По состоянию на отчетную дату в тыс. руб. | |
|--------------|---|--|---------------|
| | | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Основной расчетный счет в банке | 851 | 317 |
| 2 | Расчетный счет для расчетов по средствам компенсационного фонда | - | - |
| 3 | Специальные счета в банках (корпоративная банковская карта) | - | - |
| 4 | Специальный счет компенсационного фонда возмещения вреда | 62 962 | 69 506 |
| 5 | Специальный счет компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств | 15 221 | - |
| 6 | Прочие депозитные счета с правом досрочного востребования | 9 500 | 7 500 |
| ВСЕГО | | 88 534 | 77 323 |

Средства компенсационного фонда могут быть использованы только на выплаты, предусмотренные статьей 55.16 Градостроительного Кодекса РФ.

Информация о краткосрочном депозите без права досрочного востребования, отражена по строке 1240 бухгалтерского баланса.

3.1.4. По строке 1350 «Целевые средства» отражается остаток средств целевого финансирования, предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности, на конец отчетного периода.

3.1.5. По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражена величина целевых средств, направленных на приобретение объектов основных средств.

3.1.6. По строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» отражаются денежные средства, направленные на формирование компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств. Всего в 2017 году на формирование средств компенсационного фонда возмещения вреда поступило:

от членов Организации – 650 тыс. руб.

доходов от размещения средств компенсационного фонда на депозитном счете (за вычетом признанных в бухгалтерском учете по методу начисления расходов, связанных с размещением и обеспечением надлежащих условий инвестирования средств компенсационного фонда) – 829 тыс. руб.

В 2017 году был осуществлен по заявлению возврат ошибочно перечисленных средств из компенсационного фонда возмещения вреда в размере 190 тыс. руб.

В связи с принятием Федерального закона от 03.07.2016 № 372-ФЗ «О внесении изменений в Градостроительный кодекс РФ и отдельные законодательные акты РФ» СРО «Союз проектировщиков Югры» в 2016 году

внесены изменения в устав и в 2017 году сформирован компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. Для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств открыт специальный банковский счет.

В соответствии с требованиями указанного выше закона №372-ФЗ:

– средства компенсационного фонда, внесенные ранее исключенными членами и членами, добровольно прекратившими членство в Союзе, доходы, полученные от размещения средств компенсационного фонда, зачисляются в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

Во исполнение указанных требований Союз до 01.07.2017 г перечислил денежные средства в размере 55 949 тыс. руб., со специального счета компенсационного фонда возмещения вреда на специальный счет компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств. Формирование компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств завершено в установленные законом сроки.(30 июня 2017г)

В 2017 году на формирование средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств поступило:

от членов Организации – 5 399 тыс. руб.

доходов от размещения средств компенсационного фонда на депозитном счете (за вычетом признанных в бухгалтерском учете по методу начисления расходов, связанных с размещением и обеспечением надлежащих условий инвестирования средств компенсационного фонда) – 1 647 тыс. руб.

В 2017 году был осуществлен по заявлению возврат ошибочно перечисленных средств из компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в размере 50 тыс. руб.

3.1.7. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма обязательств, возникших на отчетную дату. На 31 декабря сформировано оценочное обязательство на оплату ежегодных оплачиваемых отпусков работникам организации в сумме 197 тыс. рублей, срок исполнения обязательств 2018 год.

Информация о структуре оценочных обязательств:

| № п/п | Расшифровка оценочных обязательств | По состоянию на отчетную дату в тыс. руб. | |
|---------------|--|--|------------|
| | | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | На оплату ежегодных отпусков, страховых взносов | 197 | 176 |
| 2 | На выплату среднего заработка сокращенным работникам | - | - |
| ВСЕГО: | | 197 | 176 |

3.1.8 Расшифровка строки 1260 бухгалтерского баланса

По строке 1260 бухгалтерского баланса отражены расходы на страхование, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты и расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение, срок использования которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

| № п/п | Расшифровка задолженности | По состоянию на отчетную дату в тыс. руб. | |
|---------------|---------------------------------------|--|------------|
| | | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 111 | 31 |
| 2 | Расчеты по налогам | 249 | 4 |
| 3 | Расчеты с подотчетными лицами | - | 1 |
| ВСЕГО: | | 360 | 36 |

3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах раскрыта информация о доходах и расходах, связанных с размещением денежных средств на депозитных счетах. На депозитных счетах размещались денежные средства компенсационного фонда и средства, полученные в виде членских и вступительных взносов.

По строке 2410 отчета о финансовых результатах отражена сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в связи с применением общей системы налогообложения.

3.3. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражены поступления от текущих операций в размере 19 451 тыс. руб. в разрезе источников поступления средств.

Платежи в сумме 8 241 тыс. руб. отражены по видам оплат.

3.4. Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

В отчете о целевом использовании средств раскрыта информация о целевом использовании средств, полученных для обеспечения уставной деятельности, в соответствии с утвержденным в установленном порядке финансовым планом (сметой). Информация о поступлении средств компенсационного фонда в отчете о целевом использовании средств не приведена.

4. События после отчетной даты

Существенных событий в период после отчетной даты и до подписания бухгалтерской отчетности, оказывающих влияние на бухгалтерскую отчетность и деятельность Организации, не произошло.

Первый заместитель генерального директора
СРО «Союз проектировщиков Югры»

Главный бухгалтер
СРО «Союз проектировщиков Югры»

Кондрашова Л. П.

Билалова С.В

07 февраля 2018 года

прощито,
пронумеровано
скреплено печатью
на 14 листах

