



исх. № 30 от 28.02 2017г.
вход. № _____ от _____ 2017г.

Аудиторское заключение

Адресат:

Общему собранию членов Саморегулируемой организации «Союз проектировщиков Югры», иным пользователям отчетности

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Саморегулируемая организация «Союз проектировщиков Югры»

Сокращенное наименование: СРО «Союз проектировщиков Югры»

Основной государственный регистрационный номер: 1088600001467

Место нахождения: 628011, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Ханты-Мансийск, улица Светлая, дом 67

Сведения об аудиторе:

Наименование: Закрытое акционерное общество «ИНВЕСТАУДИТ»

Основной государственный регистрационный номер: 1025500742607

Место нахождения: Россия, 644043, г. Омск, ул. Щербанёва, д. 25

Наименование СРО, членом которой является аудиторская организация:
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ): 11606059675

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности СРО «Союз проектировщиков Югры», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2016 года;
- отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2016 года;
- пояснений к бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.


Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение СРО «Союз проектировщиков Югры» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты её финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

«28» февраля 2017 года.

Заместитель генерального директора
по аудиту ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ»

 Сверлова Ольга Витальевна

(на основании доверенности генерального директора ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ» Амелина Олега Александровича от 06.05.2016 №27)



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.


Организация	<u>Саморегулируемая организация "Союз проектировщиков Югры"</u>	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность коммерческих и предпринимательских организаций</u>	по ОКПО	87229560		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</u>	ИНН	8601036366		
		по ОКВЭД	94.11		
		по ОКОПФ / ОКФС	201619	42	
Единица измерения:	<u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					

628011, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Ханты-Мансийск, улица Светлая, дом № 67

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.1	Основные средства	1150	1 748	1 748	713
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.1.8	Прочие внеоборотные активы	1190	45	63	363
	Итого по разделу I	1100	1 793	1 811	1 076
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1.2	Дебиторская задолженность	1230	121	118	102
3.1.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	100	8 000
3.1.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	77 323	70 892	60 277
3.1.8	Прочие оборотные активы	1260	2	310	1 440
	Итого по разделу II	1200	77 446	71 420	69 819
	БАЛАНС	1600	79 239	73 231	70 895



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
3.1.4	Целевые средства (вступительные и членские взносы)	1350	7 710	5 293	8 470
3.1.5	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 748	1 748	713
3.1.6	Резервный и иные целевые фонды (компенсационный фонд)	1370	69 569	65 766	60 347
	Итого по разделу III	1300	79 027	72 807	69 529
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.1.9	Кредиторская задолженность	1520	36	62	987
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.1.7	Оценочные обязательства	1540	176	362	378
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	212	424	1 365
	БАЛАНС	1700	79 239	73 231	70 895

Руководитель  Алчинов О.Г. Главный бухгалтер  Еделева О.Х.

27 февраля 2017 г.



Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Саморегулируемая организация "Союз проектировщиков Югры" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 8601036366
Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих и предпринимательских организаций по ОКВЭД 94.11
Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов по ОКОПФ / ОКФС
Саморегулируемая организация / Российской Федерации
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2016	12	31
87229560		
8601036366		
94.11		
201619	42	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	5 293	8 470
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	150	-
Членские взносы	6215	8 191	7 742
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	600
Доходы от размещения денежных средств на счетах в банке	6240	808	1 488
Прочие	6250	1 120	-
Всего поступило средств	6200	10 269	9 830
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(190)	(40)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(190)	(40)
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(7 051)	(11 318)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(4 682)	(8 887)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	(30)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(72)	(110)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 737)	(1 703)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(560)	(588)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	(1 035)
Прочие	6350	(611)	(614)
Всего использовано средств	6300	(7 852)	(13 007)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	7 710	5 293

Руководитель Алчинов О.Г. Главный бухгалтер Еделева О.Х.

27 февраля 2017 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Саморегулируемая организация "Союз проектировщиков Югры"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих и предпринимательских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов

Саморегулируемая организация / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
87229560		
8601036366		
94.11		
20619	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	-	-
3.2	Проценты к получению	2320	3 974	7 151
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.2	Прочие доходы	2340	1 149	-
	Прочие расходы	2350	(290)	(1 378)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 833	5 773
3.2	Налог УСН	2410	(153)	(215)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 680	5 558



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	4 680	5 558
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Алчинов О.Г. Главный бухгалтер  Еделева О.Х.

27 февраля 2017 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация <u>Саморегулируемая организация "Союз проектировщиков Югры"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	31	12
Вид экономической деятельности <u>Деятельность коммерческих и предпринимательских организаций</u>		по ОКПО	87229560	2016	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	8601036366		
		по ОКВЭД	94.11		
		по ОКОПФ / ОКФС	20619	42	
Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации		по ОКЕИ	384		
Саморегулируемая организация / в тыс. рублей					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 622	24 843
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	-	-
членские взносы	4114	8 191	7 742
вступительные взносы	4115	150	-
взносы в компенсационный фонд	4116	1 050	1 350
доходы от размещения денежных средств на счетах в банке	4117	3 974	7 151
возмещения из ФСС	4118	-	-
пожертвования		-	600
Возврат денежных средств размещенных в депозиты, не являющиеся денежными эквивалентами		100	8 000
прочие поступления	4119	1 157	-
Платежи - всего	4120	(8 191)	(13 193)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 547)	(2 869)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 762)	(7 611)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги (единый налог по УСНО, транспортный налог)	4125	(232)	(208)
размещение денежных средств в депозиты, не являющиеся денежными эквивалентами	4126	-	(100)
взносы на обязательное социальное страхование	4127	(1 119)	(1 817)
	4128	-	-
прочие платежи	4129	(531)	(588)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 431	11 650
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(1 035)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 035)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(1 035)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 431	10 615
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	70 892	60 277
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	77 323	70 892
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

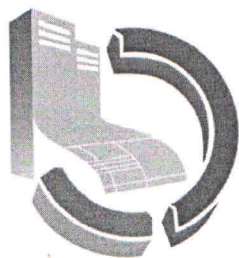
Руководитель

Алчинов О.Г. Главный бухгалтер

Еделева О.Х.

27 февраля 2017г.





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 30101810800000000651, БИК 047102651
КПП 860101001, ОГРН 1088600001467, ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ОАО «Сбербанк России» г. Тюмень

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 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. Обособленных подразделений организация не имеет.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 17 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 – Ситников Виктор Петрович – генеральный директор ОАО «Нижневартовский научно-исследовательский и проектный институт нефтяной промышленности»

- Члены Правления:

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

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

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

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.;

Перевозченко Владимир Ильич – консультант ЗАО «Научно-проектная и инженерно-экономическая компания» по 16.02.2016 г.;

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.



Генеральным директором СРО «Союз проектировщиков Югры» по 05 февраля 2016 г. являлся Фомагин Валерий Борисович. 17 февраля 2016 г. Общим собранием СРО «Союз проектировщиков Югры» генеральным директором назначен 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, 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 от 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 создаются компенсационные фонды (см. подробнее п.3.1.3 настоящих Пояснений к бухгалтерской отчетности).

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения в Союзе являются проценты, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитных вкладах, облагаемые по ставке 5%. 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, проценты, начисленные на неснижаемый остаток на специальных банковских счетах, открытых для средств компенсационного фонда, 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 2016 года по 31 декабря 2016 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 приходятся на балансовом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. 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 хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2.6. 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».

2.7. Книга учета доходов и расходов для целей налогообложения ведется в электронном виде.

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



2.9. К денежным эквивалентам относятся:

- депозитные вклады с правом досрочного востребования;
- депозитные вклады, которые могут быть востребованы не позднее 1 месяца с момента возникновения потребности Союза 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.

2.10. В составе активов организации учитываются prepaid расходы на страхование и расходы на приобретение неисключительных прав. Prepaid 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

Основные средства организации представляют собой транспортное средство, мебель, оргтехнику и прочее оборудование. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2015 составляет 1 748 тыс. руб., 31.12.2016 составляет 1 748 тыс. руб. Начисленный износ на 31.12.2015 составляет 850 тыс. руб., на 31.12.2016 – 1 083 тыс. руб.

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.	
		31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	
1	Расчеты по авансам выданным поставщикам	67	69
2	Расчеты по налогам и взносам	42	26
3	Прочие расчеты	26	23
4	Резерв сомнительных долгов	(14)	-
ВСЕГО:		121	118

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. На просроченную более

одного года задолженность по суммам госпошлины за рассмотрение дел в судах, подлежащим взысканию с членов Союза (бывших членов) по решению суда, организацией создан резерв сомнительных долгов, на 31.12.2016 г. он 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.	
		31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	4
1	Основной расчетный счет в банке	317	191
2	Расчетный счет для расчетов по средствам компенсационного фонда	-	7
3	Специальный счет компенсационного фонда возмещения вреда	69 506	-
4	Специальный счет компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств	-	-
5	Депозитный счет с правом досрочного востребования по средствам компенсационного фонда	-	65 494
6	Прочие депозитные счета с правом досрочного востребования	7 500	5 200
ВСЕГО		77 323	70 892

Информация о краткосрочных депозитах без права досрочного востребования, отражена Организацией по строке 1240 бухгалтерского баланса.

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

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, в соответствии с которыми Союз формирует:

– компенсационный фонд возмещения вреда, в целях обеспечения имущественной ответственности членов Союза по обязательствам, возникшим вследствие причинения вреда личности или имуществу гражданина, имуществу юридического лица вследствие разрушения, повреждения здания, сооружения либо части здания или сооружения. Союз в пределах средств компенсационного фонда возмещения вреда несет солидарную ответственность по обязательствам своих членов, возникшим вследствие причинения вреда, в случаях, предусмотренных Градостроительным кодексом РФ;

– компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств, в целях обеспечения имущественной ответственности членов Союза по обязательствам, возникшим вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения ими обязательств по договорам подряда на подготовку проектной документации, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров. Союз в пределах средств компенсационного фонда обеспечения договорных

обязательств несет субсидиарную ответственность по обязательствам своих членов в случаях, предусмотренных Градостроительным кодексом РФ.

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;

– Союз обязан не позднее 1 июля 2017 года сформировать компенсационные фонды возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств.

Во исполнение указанных требований Союз 31 января 2017 перечислил доходы, полученные ранее от размещения средств компенсационного фонда в размере 26 999 тыс. руб., со специального счета компенсационного фонда возмещения вреда на специальный счет компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств. Формирование компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств будет завершено в установленные законом сроки.

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. Всего в 2016 году на формирование средств компенсационного фонда поступило: от членов Организации – 1 050 тыс. руб.

доходов от размещения средств компенсационного фонда на депозитном счете, доходов, связанных с начислением процентов на неснижаемый остаток на специальных банковских счетах, открытых для средств компенсационного фонда (за вычетом признанных в бухгалтерском учете по методу начисления расходов, связанных с размещением и обеспечением надлежащих условий инвестирования средств компенсационного фонда) – 2 753 тыс. руб.

Выплат из компенсационного фонда в отчетном году не производилось.

В 2016 году Организацией не сформирован компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. Взносов от членов Союза в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств не поступало. Формирование компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств будет завершено в установленные законом сроки (см. п.3.1.3 настоящих Пояснений к бухгалтерской отчетности).

В 2015 году на формирование средств компенсационного фонда поступило: от членов Организации – 1 350 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) – 4 069 тыс. руб.

Выплат из компенсационного фонда в 2015 году не производилось.

3.1.7. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма обязательств, возникших на отчетную дату, на оплату ежегодных оплачиваемых отпусков работникам организации, а так же сумма страховых взносов, исчисленная из объема возникших обязательств. Ожидаемый срок исполнения обязательств по оплате отпусков – в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о структуре оценочных обязательств:

№ п/п	Расшифровка оценочных обязательств	По состоянию на отчетную дату в тыс. руб.	
		31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	4
1	На оплату ежегодных отпусков, страховых взносов	176	362
ВСЕГО:		176	362

3.1.8 Расшифровка строки 1190 и 1260 бухгалтерского баланса

По строке 1190 бухгалтерского баланса:

– на 31.12.2016 и 31.12.2015 отражены расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение, срок использования которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

– на 31.12.2014 отражены расходы на страхование, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты и расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение, срок использования которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 бухгалтерского баланса:

– на 31.12.2016 отражены расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение, срок использования которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты;

– на 31.12.2015 и 31.12.2014 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.

3.1.9.Кредиторская задолженность, 1520 бухгалтерского баланса

расшифровка строки

№ п/п	Расшифровка задолженности	По состоянию на отчетную дату в тыс. руб.	
		31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31	6
2	Расчеты по налогам	4	56
3	Расчеты с подотчетными лицами	1	-
ВСЕГО:		36	62

3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах раскрыта информация доходах и расходах, связанных с размещением денежных средств на депозитных счетах и связанных с начислением процентов на неснижаемый остаток на специальных банковских счетах, открытых для средств компенсационного фонда. На депозитных счетах размещались денежные средства компенсационного фонда и средства, полученные в виде членских и вступительных взносов. В составе прочих доходов отражены суммы, полученные в возмещение причиненного вреда имуществу Союза.

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

3.3. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Информация о платежах в отчете о движении денежных средств приведена с учетом налога на добавленную стоимость (НДС), уплачиваемого Организацией контрагентам, так как Организация применяет упрощенную систему налогообложения и не признается налогоплательщиком НДС.

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

Иных существенных событий, кроме раскрытых в настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности, в период после отчетной даты и до подписания бухгалтерской отчетности, оказывающих влияние на бухгалтерскую отчетность и деятельность Организации, не произошло.

Генеральный директор
СРО «Союз проектировщиков Югры»



Алчинов О.Г.

Главный бухгалтер
СРО «Союз проектировщиков Югры»



Еделева О.Х.

27 февраля 2017 года



Пронумеровано,
прошнуровано
и скреплено
печатью
На 19
(Деятельности)
листах

