

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Ассоциации строителей
«Саморегулируемая организация
«Строительные Допуски»
за период с 01 января 2017 г. по 31 декабря 2017 г.**



*г. Москва
2018 год*

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование Аудируемого лица	Ассоциация строителей «Саморегулируемая организация «Строительные Допуски»
Место нахождения Ассоциации в соответствии с уставными документами	105187, Москва г, Окружной проезд, дом № 18, корпус А
Фактический адрес Ассоциации	105187, Москва г, Окружной проезд, дом № 18, корпус А
ИНН/КПП	7714322214, 771901001
Данные о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации выдано Министерством юстиции РФ 09.08.2009 г., учетный номер 7714032496 на основании Решения ГУ Минюста РФ от 17.06.2009 г.;
	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 30.06.2009 г. серия 77 № 010852139, присвоен основной государственный регистрационный номер 1097799011045;
	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в ИФНС № 34 по г. Москве от 04.08.2010 г. серия 77 № 012318411 Некоммерческое Партнерство «Саморегулируемая организация содействия в разработке технологий строительства «Строительные Допуски». Уведомление о снятии с учета в налоговом органе ИФНС № 34 по г. Москве от 07.05.2015. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в ИФНС № 19 по г. Москве от 07.05.2015 г. серия 77 № 016346683 Ассоциация строителей «Саморегулируемая организация «Строительные Допуски»
ОГРН	1097799011045
Свидетельство о государственной регистрации в Московской регистрационной палате	-
Уставный капитал, руб.	-
Участники Ассоциации, доли	-
Сведения о перерегистрации Устава	В течение 2017 года Устав Ассоциации перерегистрировался 30.03.2017
Генеральный директор, № и дата решения	Сурков Юрий Михайлович (с 01.01.2017 г. по 29.03.2017 г.), протокол № 1 от 04.05.2009 г., полномочия продлены на основании протокола № 9 от 24.01.2012 г., полномочия продлены на основании протокола № 11 от 08.04.2014 г.
	Сурков Михаил Юрьевич (с 30.03.2017 по 31.12.2017), протокол № 17 Общего собрания членов Ассоциации СРО «СД» от 30 марта 2017 г.
Главный бухгалтер, № и дата приказа	Лаврова Елена Владимировна, обязанности главного бухгалтера возложены на основании Приказа от 01.03.2010 г. № 04 (за период с 01.01.2017 г. по 31.12.2017 г.)

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование Аудитора	Общество с ограниченной ответственностью «ОКТО-КОНСАЛТИНГ»
Место нахождения	125171 г. Москва, Ленинградское ш, д. 19, 45
ИНН/КПП	7718622184/771801001
Директор	Петряева Мария Геннадьевна (квалификационный аттестат К 008300, ОРЗН 21206027338)
Данные о государственной регистрации	Свидетельство от 17.01.2007 г.
ОГРН	1077746079157
Членство в СРО	СРО НП «АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО»
ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций	№ 11606016576 от 18.03.2016
e-mail	www.oktogroup.com okto.consulting@gmail.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам Ассоциации строителей
«Саморегулируемая организация
«Строительные Допуски»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации строителей «Саморегулируемая организация «Строительные Допуски» (ОГРН 1097799011045, 105187, Москва г, Окружной проезд, дом № 18, корпус А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснительной записки за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации строителей «Саморегулируемая организация «Строительные Допуски» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности 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, ЗА ФИНАНСОВУЮ 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.

Генеральный директор несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы 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 осуществляем информационное взаимодействие с Генеральным Директором аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
ООО «ОКТО-Консалтинг»,



М. Г. Петряева

Руководитель проверки,
аудитор

Н.И. Кисурин
(Квалификационный
аттестат № 05-000264,
ОРНЗ 21005012272)

Аудиторская организация:
ООО "ОКТО-КОНСАЛТИНГ",
125171 г. Москва, Ленинградское ш, д. 19, 45
ОГРН 1077746079157,
Член СРО «АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО»,
ОРНЗ 11606016576

г. Москва, 06 марта 2018 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2017
Организация	Ассоциация строителей "Саморегулируемая организация "Строительные Допуски"	по ОКПО	62136566		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7714322214		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области аккредитации	по ОКВЭД	71.12.63		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	105187, Москва г, Окружной проезд, дом № 18, корпус А				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	461	461	461
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	317	317	317
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	778	778	778
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	2	2	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 820	1 967	2 101
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	71	95	214
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12302	-	-	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	2 749	1 872	1 885
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	230 698	206 184	185 485
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	627	469	1 062
	Прочие специальные счета	12502	230 071	205 715	184 423
	Прочие оборотные активы	1260	55	20	22
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	55	20	22
	Итого по разделу II	1200	233 575	208 173	187 610
	БАЛАНС	1600	234 353	208 951	188 388

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	795	5	111
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	795	5	44
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	67
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	778	778	778
	Резервный и иные целевые фонды	1370	230 303	206 123	184 423
	в том числе:				
	Компенсационный фонд		230 303	206 123	184 423
	Итого по разделу III	1300	231 876	206 906	185 312
	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	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 954	1 195	2 241
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	245	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15202	334	379	815
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	1 375	816	1 426
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	523	850	834
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 477	2 044	3 075
	БАЛАНС	1700	234 353	208 951	188 388

Руководитель

Сурков Михаил Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

			Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация	Ассоциация строителей "Саморегулируемая организация "Строительные Допуски"	по ОКПО	62136566		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7714322214		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области аккредитации	по ОКВЭД	71.12.63		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	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	5 423	14 501
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 423	14 501
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 085)	(2 900)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(1)	(8)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 337	11 593

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	4 337	11 593
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Сурков Михаил Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.

СРО «СД»
npsd.ru

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Ассоциация строителей "Саморегулируемая организация "Строительные Допуски"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области аккредитации

Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2017
62136566		
7714322214		
71.12.63		
20600	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Компенсационный фонд	Добавочный капитал	Резервный капитал	Целевое финансирование	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	-	184 423	778	-	111	185 312
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	21 700	-	-	-	21 700
в том числе:							
неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	3211	X	X	X	X	-	-
чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	3212	X	X	-	X	-	-
поступление основных средств и нематериальных активов	3213	X	X	-	X	-	-
чистая прибыль от размещения на депозитном вкладе (специальном счете) средств компенсационного фонда	3214	-	11 600	-	X	X	11 600
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
неиспользованные средства компенсационного фонда	3216	-	10 100	-	-	-	10 100

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Компенсационный фонд	Добавочный капитал	Резервный капитал	Целевое финансирование	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(106)	(106)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(8)	(8)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	3223	X	X	-	X	(98)	(98)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	-	206 123	778	-	5	206 906
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	24 179	-	-	796	24 975
в том числе:							
неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	3311	X	X	X	X	796	796
чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	3312	X	X	-	X	-	-
поступление основных средств и нематериальных активов	3313	X	X	-	X	-	-
чистая прибыль от размещения на депозитном вкладе (специальном счете) средств компенсационного фонда	3314	-	4 338	-	X	X	4 338
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
неиспользованные средства компенсационного фонда	3316	-	19 841	-	-	-	19 841
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1)	(1)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1)	(1)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-

неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	-	230 303	778	-	795	231 876

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
неиспользованные целевые средства:					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	231 876	206 906	185 312

Руководитель

(подпись)

Сурков Михаил Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Ассоциация строителей "Саморегулируемая организация "Строительные Допуски"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области аккредитации

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ассоциации (союзы) / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2017	12	31
62136566		
7714322214		
71.12.63		
20600	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	206 128	184 534
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	780	460
Членские взносы	6215	50 846	29 052
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	4 338	11 600
Прочие	6250	-	2 205
Всего поступило средств	6200	55 964	43 318
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(49)	(19)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(49)	(18)
иные мероприятия	6313	-	(1)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(12 897)	(14 491)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(11 069)	(12 718)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(368)	(321)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 012)	(1 452)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(21)	-
прочие	6326	(427)	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(31)	(414)
Прочие	6350	(18 018)	(6 799)
Всего использовано средств	6300	(30 994)	(21 724)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	231 098	206 128

Руководитель

(подпись)

Сурков Михаил Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.



Расчет стоимости чистых активов

Ассоциация строителей "Саморегулируемая организация "Строительные Допуски"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	461	461	461
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	317	317	317
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2	2	2
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	2 820	1 967	2 101
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	230 698	206 184	185 485
Прочие оборотные активы	1260	55	20	22
ИТОГО активы	-	234 353	208 951	188 388
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	1 954	1 195	2 241
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	523	850	834
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 477	2 044	3 075
Стоимость чистых активов	-	231 876	206 906	185 312

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	461	-	-	-	-	-	-	-	-	-	461	-
	5110	за 2016 г.	461	-	-	-	-	-	-	-	-	-	461	-
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2017 г.	461	-	-	-	-	-	-	-	-	-	461	-
	5111	за 2016 г.	461	-	-	-	-	-	-	-	-	-	461	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	461	461	461
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	461	461	461

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Сурков Михаил
Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.



-18-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель  Сурков Михаил Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

Сурков Михаил
Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	изменение резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	9 749	(7 782)	2 873	1 873	(3 893)	-	-	-	-	-	8 729	(5 909)	
	5530	за 2016 г.	9 843	(7 743)	3 181	(40)	(3 275)	-	-	-	-	-	9 749	(7 782)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	95	-	71	-	(95)	-	-	-	-	-	71	-	
	5532	за 2016 г.	214	-	95	-	(214)	-	-	-	-	-	95	-	
Прочая	5513	за 2017 г.	9 654	(7 782)	2 802	1 873	(3 798)	-	-	-	-	-	8 658	(5 909)	
	5533	за 2016 г.	9 629	(7 743)	3 086	(40)	(3 061)	-	-	-	-	-	9 654	(7 782)	
	5514	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2017 г.	9 749	(7 782)	2 873	1 873	(3 893)	-	-	X	X	X	8 729	(5 909)	
	5520	за 2016 г.	9 843	(7 743)	3 181	(40)	(3 275)	-	-	X	X	X	9 749	(7 782)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	1 195	1 954	-	(1 195)	-	-	-	-	-	1 954
	5580	за 2016 г.	2 241	1 195	-	(2 241)	-	-	-	-	-	1 195
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	-	245	-	-	-	-	-	-	-	245
	5581	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	379	334	-	(379)	-	-	-	-	-	334
	5583	за 2016 г.	815	379	-	(815)	-	-	-	-	-	379
кредиты	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017 г.	816	1 375	-	(816)	-	-	-	-	-	1 375
	5586	за 2016 г.	1 426	816	-	(1 426)	-	-	-	-	-	816
	5567	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2017 г.	1 195	1 954	-	(1 195)	-	X	X	X	-	1 954
	5570	за 2016 г.	2 241	1 195	-	(2 241)	-	X	X	X	-	1 195

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Сурков Михаил
Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	850	841	(1 169)	-	523
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	850	841	(1 169)	-	522

Руководитель

(подпись)

Сурков Михаил
Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2018 г.



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2017 год**

Ассоциации строителей «Саморегулируемая организация «Строительные Допуски»

1. Общие сведения.

1.1. Сокращенное наименование: Ассоциация «СРО» СД»

1.2. Ассоциация «СРО» СД» в соответствии с нормами Гражданского кодекса Российской Федерации является некоммерческой корпоративной организацией в форме ассоциации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, созданной для представления и защиты общих интересов своих членов (в том числе профессиональных интересов), для достижения общественно полезных, а также иных не противоречащих федеральным законам и имеющих некоммерческий характер целей.

1.3. Ассоциация «СРО» СД» осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским Кодексом Российской Федерации, Градостроительным Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом РФ от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом РФ от 01.12.2007 г. № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», Уставом Ассоциации «СРО» СД» и иными нормативными актами.

1.4. Ассоциация «СРО» СД» является юридическим лицом с момента её государственной регистрации в установленном законом порядке без ограничения срока деятельности и действует на всей территории Российской Федерации.

1.5. Дата государственной регистрации: 30 июня 2009 года.

1.6. Место нахождения Ассоциация «СРО» СД»: 105187, г. Москва, Окружной проезд, дом 18, корпус 2.

1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2017 г. составляет 13 человек.

1.8. Органами управления Ассоциации «СРО» СД» являются:

1.8.1. Высший орган управления – Общее собрание членов Ассоциации «СРО» СД»;

1.8.2. Коллегиальный орган управления – Совет Ассоциации «СРО» СД»;

1.8.3. Руководитель коллегиального органа управления – Президент Ассоциации «СРО» СД»;

1.8.4. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Ассоциации «СРО» СД».

1.9. В качестве аудиторской компании утверждена ООО «ОКТО-Консалтинг» (Протокол Совета Ассоциации «СРО» СД» № 35/17 от 22.12.2017 г.).

1.10. Основными целями деятельности Ассоциации «СРО» СД» являются:

1.10.1. Координация деятельности членов саморегулируемой организации, представление и защита их общих, в том числе профессиональных, интересов;

1.10.2. Предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами саморегулируемой организации;

1.11. В соответствии с целями Ассоциации «СРО» СД» в отчетном периоде осуществлялись следующие виды деятельности:

1.11.1. Разработка и утверждение требований к выдаче свидетельств о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;

1.11.2. Разработка и утверждение правил контроля за соблюдением членами Ассоциации «СРО» СД» требований к выдаче свидетельств о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, требований и стандартов Партнерства в области капитального строительства;

1.11.3. Разработка и утверждение правил и стандартов саморегулируемой организации, обязательных для исполнения всеми членами Ассоциации «СРО» СД»;

1.11.4. Разработка и утверждение документа, устанавливающего меры дисциплинарного воздействия за несоблюдением членами Ассоциации «СРО» СД» требований к выдаче свидетельств о допуске, правил контроля в области капитального строительства, требований технических регламентов, требований правил и стандартов саморегулируемой организации.

1.11.5. Оказание помощи организациям строительного комплекса, вступающим в Ассоциацию «СРО» СД» или являющимися ее полноправными членами, в части удовлетворения их потребности в дополнительном профессиональном образовании.

1.11.6. Оказание помощи организациям строительного комплекса, вступающим в Ассоциацию «СРО» СД» или являющимися ее полноправными членами, в части удовлетворения их потребности в сертификации системы менеджмента качества на соответствие требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2008; сертификации работ, услуг, продукции, систем менеджмента в строительной области.

1.11.7. Разработка и применение условий членства в Ассоциации «СРО» СД» субъектов профессиональной деятельности;

1.11.8. Применение в отношении своих членов мер дисциплинарного воздействия, предусмотренных законодательством и внутренними документами Ассоциации «СРО» СД»;

1.11.9. Осуществление контроля за профессиональной деятельностью своих членов в части соблюдения ими требований технических регламентов, требований к выдаче свидетельств о допуске, требований стандартов и правил саморегулируемой организации, условий членства;

1.11.10. Рассмотрение жалоб на действия членов Ассоциации «СРО» СД» и дел о нарушении членами требований технических регламентов, требований стандартов и правил Ассоциации «СРО» СД», условий членства в нем.

2. Основные элементы учетной политики.

2.1. Бухгалтерский и налоговый учет ведутся на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, НК РФ и другими нормативными и законодательными актами.

2.2. Учетная политика сформирована на базе следующих допущений:

- допущение непрерывности деятельности – Ассоциация «СРО» СД» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущение последовательности применения учетной политики – выбранная Ассоциацией «СРО» СД» учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

- временная определенность фактов хозяйственной деятельности – факты хозяйственной деятельности Ассоциации «СРО» СД» относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место. Расходы, которые не могут быть определены в отчетном периоде, относятся на затраты по факту их возникновения или оплаты.

2.3. Учет и обработка информации осуществляются как ручным способом, так и с использованием средств вычислительной техники. Учетные регистры формируются с применением бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.2 (Конфигурация ВДГБ: Бухгалтерия для некоммерческих организаций)», «1С: Зарплата и Управление персоналом 8».

2.4. Организация бухгалтерского учета.

2.4.1. По следующим видам деятельности и объектам учета обеспечивается раздельный учет:

- использование средств целевого финансирования;
- другие операции и объекты хозяйственной деятельности.

2.4.2. Учет поступления средств членских и вступительных взносов, взносов в компенсационный фонд осуществляется на счете 76.86 «Начисление средств целевого финансирования в рублях» с начислением на счет 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления». Аналитический учет по счету 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.

В соответствии с ч.5 статьи 55.16-1 Градостроительного кодекса РФ учет средств компенсационного фонда возмещения вреда и средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств ведется раздельно на субсчетах 86.02.1 и 86.02.2 соответственно.

2.4.3. Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

Смета доходов и расходов формируется методом непрерывного бюджета, и остаток неиспользованных средств целевых поступлений в отчетном году переносится на финансирование расходов последующих периодов.

2.4.4. Активы, отвечающие критериям основных средств и имеющие стоимость в пределах 40 000 рублей, признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.4.5. Амортизация по основным средствам, относящимся к некоммерческой деятельности, не начисляется. Износ начисляется ежемесячно линейным способом. Обобщение информации о суммах износа производится с применением забалансового счета 010 «Износ основных средств».

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Для основных средств, которые не указаны в данной Классификации, и нематериальных активов срок полезного использования утверждается отдельным приказом при принятии к учету.

В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86.02 «Прочее целевое

финансирование и поступления» и кредиту счета 83.09 «Добавочный капитал. Другие источники».

2.4.6. В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Расходы будущих периодов подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно. К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на страхование;
- расходы на приобретение неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (компьютерное программное обеспечение);
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

2.4.7. В бухгалтерском учете формируются резервы сомнительных долгов и на оплату отпусков.

2.4.8. Информация о постоянных и временных разницах не формируется в связи с тем, что не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2.5. Организация налогового учета.

2.5.1. Порядок исполнения обязательств по НДС:

Срок представления налоговой декларации по НДС – ежеквартально. Уплата налога производится ежемесячно в размере 1/3 от общей суммы налога, подлежащего уплате.

Моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

- день передачи работ, услуг, имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих выполнения работ, услуг, передачи имущественных прав.

При осуществлении операций как облагаемых налогом, так и освобождаемых от налогообложения, суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг):

- учитываются в стоимости товаров (работ, услуг) – по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам, используемым для осуществления операций, не облагаемых НДС;

- принимаются к вычету – по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам, используемым для осуществления операций, облагаемых НДС.

Ведение раздельного учета обеспечивается путем применения соответствующих субсчетов Рабочего плана счетов, а также регистров аналитического и синтетического учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций.

Ведение книг покупок и продаж, а также дополнительных листов к ним осуществляется в электронном виде с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие 8.2 (Конфигурация ВДГБ: Бухгалтерия для некоммерческих организаций)».

Нумерация счетов-фактур осуществляется присвоением составных номеров с индексами или буквенными обозначениями в зависимости от номера договора на выполнение работ (услуг) и вида счета-фактуры.

2.5.2. Порядок исполнения обязательств по налогу на прибыль:

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Исчисление и уплата налога на прибыль производятся квартальными авансовыми платежами по итогам отчетных периодов (1 квартал, полугодие, 9 месяцев, год).

Проценты по депозитному вкладу в банке учитываются в составе внереализационных доходов.

2.6. В качестве форм бухгалтерской отчетности используются образцы форм, утвержденных Приказом Минфина России № 66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В форме «Бухгалтерский баланс» раздел «Капитал и резервы» именуется «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» включаются

показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды».

Форма отчета об изменениях капитала представляется со следующими изменениями:

1) по разделу «Движение капитала»:

- графа 4 именуется «Компенсационный фонд»;
- графа 7 именуется «Целевое финансирование»;
- вместо показателя «Чистая прибыль» (коды 3211, 3311) включается показатель «Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации»;
- вместо показателя «Переоценка имущества» (коды 3212, 3312) включается показатель «Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности»;
- вместо показателя «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» (коды 3213, 3313) включается показатель «Поступление основных средств и нематериальных активов»;
- вместо показателя «Дополнительный выпуск акций» (коды 3214, 3314) включается показатель «Чистая прибыль от размещения на депозитном вкладе (специальном счете) средств компенсационного фонда»;
- вместо показателя «Реорганизация юридического лица» (коды 3216, 3316) включается показатель «Неиспользованные средства компенсационного фонда»;
- вместо показателя «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» (коды 3223, 3323) включается показатель «Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации».

2) по разделу «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок»:

- вместо показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (код 3401) включается показатель «Неиспользованные целевые средства».

Ассоциация «СРО» СД» не представляет отчет о движении денежных средств.

2.7. В рамках применения ПБУ 22/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.

2.8. Изменения и дополнения в учетную политику вносятся в связи с изменениями законодательства РФ и нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету. Изменения и дополнения в учетную политику могут вноситься в течение года в следующих случаях:

- изменения видов деятельности;
- появления новых участков бухгалтерского учета.

Соответствующие изменения в порядок учета отдельных хозяйственных операций и объектов вносятся приказом руководителя организации.

3. Пояснения к отчетности

3.1. Ассоциация «СРО» СД» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

3.2. События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2017 год отсутствуют.

3.3. В отчетном периоде у Ассоциации «СРО» СД» не было связанных сторон.

3.4. По состоянию на 31.12.2017 г. у Ассоциации «СРО «СД» судебных разбирательств не имеется.

3.5.1. В составе нематериальных активов (код 1110 Бухгалтерского баланса) учитываются исключительные права на Программный Комплекс Автоматизации Деятельности СРО, созданный силами Ассоциации «СРО» СД».

3.5.2. Показатель «Основные средства» (код 1150 Бухгалтерского баланса) содержит информацию об основных средствах, учитываемых в составе группы основных средств «Офисное оборудование». Данные о накопленном износе учитываются на забалансовом счете 010 и составляют 260 тыс. руб.

3.5.3. Активы, отвечающие критериям основных средств и имеющие стоимость в пределах 40 000 рублей (мебель, компьютеры, прочая офисная техника) учитываются на забалансовом счете «Материальные ценности в эксплуатации» в разрезе ответственных лиц в общей сумме 1 151 тыс. руб.

3.6.1. По состоянию на 31.12.2017 г. остаток денежных средств (код 12501 Бухгалтерского баланса) составил 627 тыс. руб., в том числе:

- остаток на расчетном счете в ПАО Сбербанк г. Москва - 627 тыс. руб.

3.6.2. Средства Компенсационного фонда возмещения вреда (КФ ВВ) в размере 65 257 тыс. руб. и Компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств (КФ ОДО) в размере 164 814 тыс. руб. размещены на специальных счетах в ПАО «Промсвязьбанк», ПАО Сбербанк и Филиале Центральный ПАО Банк «ФК Открытие», остаток по которым по состоянию на 31.12.2017 г. составил 230 071 тыс. руб. (код 12502 Бухгалтерского баланса).

3.7. Дебиторская задолженность составила 2 820 тыс. руб. (код 1230 Бухгалтерского баланса), в том числе:

- авансы, выданные поставщикам услуг (код 12301 Бухгалтерского баланса) – 71 тыс. руб.;

- прочая дебиторская задолженность (код 12303 Бухгалтерского баланса) – 2 749 тыс. руб., в том числе

 - задолженность организаций – членов Ассоциации «СРО» СД» по членским взносам за 2016-2017 годы – 2 183 тыс. руб.;

 - начислены проценты на неснижаемый остаток денежных средств КФ ВВ и КФ ОДО, размещенных на специальных банковских счетах в ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» г. Москва - 566 тыс. руб.

3.8. На конец отчетного года признана сомнительной задолженность по членским взносам организаций, исключенных из Ассоциации «СРО» СД», т.к. не погашена в сроки, установленные Положением о взносах, и не обеспечена соответствующими гарантиями, в сумме 808 тыс. руб., отражена в Отчете о целевом использовании средств (код строки 6350). По состоянию на 31.12.2017 г. Резерв сомнительных долгов с учетом Резерва, созданного в предыдущие периоды, составил 5 909 тыс. руб.

3.9. Фонд недвижимого и особо ценного имущества (код 1360 Бухгалтерского баланса) сформирован при отнесении на затраты по Смете расходов приобретенных основных средств, принятых к учету в 2010 и 2015 гг. на счет 01.02 «Основные средства в некоммерческой организации» - 317 тыс. руб., и нематериальных активов в виде исключительных прав на Программный Комплекс Автоматизации Деятельности СРО, созданный силами Ассоциации «СРО» СД» в 2011 году - 461 тыс. руб.

3.10. Учет целевых средств ведется способом начисления в соответствии с Положением о взносах, Положением о Компенсационном фонде возмещения вреда и Положением о Компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств (утверждены общим собранием членов Ассоциации «СРО» СД»: протокол от 26.03.2015 № 13, протокол от 27.10.2016 № 15, с изменениями: протокол от 27.12.2016 № 16, протокол от 30.03.2017 № 17, протокол от 27.06.2017 № 18).

По состоянию на 31.12.2017 г. остаток целевых средств составил 231 098 тыс. руб. Учет средств целевого финансирования ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления:

- Распределительный фонд сформирован за счет поступлений членских и вступительных взносов;
- Компенсационный фонд сформирован за счет поступлений членских взносов в Компенсационный фонд и был перераспределен в течение 2017 года в КФ ВВ и КФ ОДО;
- Компенсационный фонд возмещения вреда сформирован в соответствии с ч.10 и 12 статьи 55.16 ГрСК РФ;
- Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств сформирован в соответствии с ч.11 и 13 статьи 55.16 ГрСК РФ.

3.10.1. Переходящий остаток Распределительного фонда 2016 года составил 5 тыс. руб. Поступления в Распределительный фонд составили 16 785 тыс. руб., в том числе:

- за счет вступительных взносов – 780 тыс. руб. (код 6210 Отчета о целевом использовании средств);
- за счет членских взносов – 16 005 тыс. руб. (код 6215 Отчета о целевом использовании средств);

Средства Распределительного фонда расходовались на уставную деятельность Ассоциации «СРО» СД» в соответствии со Сметой доходов и расходов, утвержденной общим собранием членов Ассоциации «СРО» СД» (протокол от 30.03.2017 г. № 17), в т.ч.:

- расходы на целевые мероприятия - 49 тыс. руб. (код 6310 Отчета о целевом использовании средств),
- расходы на содержание аппарата управления - 12 897 тыс. руб. (код 6320 Отчета о целевом использовании средств),
- расходы на приобретение оргтехники - 31 тыс. руб. (код 6330 Отчета о целевом использовании средств)
- прочие - 3 018 тыс. руб. (код 6350 Отчета о целевом использовании средств).

Общий расход составил 15 995 тыс. руб. Остаток средств на 31.12.2017 г. составил 795 тыс. руб. (код 1351 Бухгалтерского баланса).

3.10.2. Переходящий остаток Компенсационного фонда 2016 года составил 206 123 тыс. руб. Поступления в Компенсационный фонд составили 39 180 тыс. руб., в том числе:

- за счет членских взносов в Компенсационный фонд – 34 841 тыс. руб. (код 6215 Отчета о целевом использовании средств);
- за счет начисленных процентов на неснижаемый остаток денежных средств на специальных счетах в банках – 4 338 тыс. руб. (код 6240 Отчета о целевом использовании средств).

Из средств Компенсационного фонда переводились взносы организаций, прекративших членство в Ассоциации «СРО» СД» в связи с переходом в другие саморегулируемые организации в соответствии с законодательством. Общих расход составил 15 000 тыс. руб. (код 6350 Отчета о целевом использовании средств).

Согласно статье 55.4 Грск РФ в 2017 году были сформированы Компенсационный фонд возмещения вреда и Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. В результате перераспределения средств Компенсационного фонда и за счет взносов в соответствии со статьей 55.16 Грск РФ размеры КФ ВВ и КФ ОДО по состоянию на 31.12.2017 г. составили 65 323 тыс. руб. и 164 980 тыс.руб. соответственно, всего - 230 303 тыс. руб. (код 1370 Бухгалтерского баланса).

3.10.3. Доходов от деятельности, приносящей доход, направленной на достижение целей Ассоциации «СРО» СД» и не противоречащей Уставу Ассоциации «СРО» СД» в отчетном периоде нет.

3.11. Кредиторская задолженность составила 1 954 тыс. руб. (код 1520 Бухгалтерского баланса), из них средства, перечисленные организациями – членами Ассоциации «СРО» СД» в счет следующего отчетного периода составили 1 375 тыс. руб. (код 15203 Бухгалтерского баланса).

3.12. По состоянию на 31.12.2017 г. сформирован резерв на оплату отпусков. Сумма резерва определяется методом оценки обязательств перед работниками отдельно по каждому работнику на основании его средневзвешенной заработной платы, включая начисление страховых взносов, и составляет 523 тыс. руб. (код 1540 Бухгалтерского баланса).

3.13. В отчетном периоде Ассоциация «СРО» СД» арендовала нежилое помещение, расположенное по адресу:

- 105187, г. Москва, Окружной проезд, дом 18, корпус А (договоры аренды № 23/16 от 01.06.2016 г. с АНО "СТАНДАРТИНЖИНВЕСТ", 02/17 от 01.05.2017 г. с ООО "Газстройсертификация").

Стоимость имущества в договорах аренды не была определена, поэтому арендуемое помещение учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в количественном выражении и с нулевой оценкой.

3.14. На забалансовом счете 006 учитываются бланки Свидетельств о допусках по форме, утвержденной Национальным объединением строителей.

3.15. На забалансовом счете 007 учитывается списанная дебиторская задолженность. В течение 2017 года в дебет счета 007 была списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 2 681 тыс. руб. Остаток по счету по состоянию на 31.12.2017 составил 8 281 тыс. руб.

Генеральный директор

Сурков М.Ю.

Главный бухгалтер

Лаврова Е.В.





Сшито, пронумеровано и скреплено печатью
38 (Тридцать восемь) листов.

Директор

ООО "ОКТО-Консалтинг"



Петряева М. Г.