



Аудиторское заключение

*о достоверности бухгалтерской (финансовой)
отчетности*

*Ассоциации СРО «Объединение строителей
Кировской области»
за 2017 год*

г. Киров
2018 год



Общество с ограниченной ответственностью
«Центр управленческих консультаций
“Вятка-Академаудит”

Член СРО Ассоциации «Содружество», ОГРН 11606064197

Расчетный счет № 40702810600000101346 в
АО КБ «Хлынов» г.Кирова
БИК 043304711, кор/счет 30101810100000000711
ИНН 4346014808 КПП 434501001
ОГРН 1024301332747

610002 г. Киров,
ул. Орловская, 23
тел. (8332) 37-58-08, тел/факс 37-38-47
E-Mail: aca@dem.kirov.ru
www.vyatka-akademaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Членам Ассоциации саморегулируемой организации
«Объединение строителей Кировской области»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации саморегулируемой организации «Объединение строителей Кировской области» (ОГРН 1094300000068, дом 90, улица Молодой Гвардии, город Киров, 610017), 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 о движении денежных средств, отчета о целевом использовании средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и членов Правления аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему
«Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 1

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.

Члены Правления аудируемого лица несут 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 руководством и членами Правления аудируемого лица, доводя до их 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.

Генеральный директор ООО «Вятка-Академаудит»

Р.Ю.Казакова

(квалификационный аттестат по общему аудиту №К 000851 от 29.08.1996г. выдан на неограниченный срок; член СРО Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 21706014071 в реестре аудиторов)

Аудитор

Н.В.Южакова

(квалификационный аттестат по общему аудиту №К 017141 от 25.05.1995г. выдан на неограниченный срок; член СРО Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 21706013711 в реестре аудиторов)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр управленческих консультаций «Вятка-Академаудит»,
ОГРН 1024301332747,
610002 г. Киров, ул. Орловская, 23,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606064197

12 марта 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация	Ассоциация саморегулируемая организация "Объединение строителей Кировской области"	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2017</td> </tr> <tr><td align="center" colspan="3">60604017</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">4345249684</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">71.12.61</td></tr> <tr> <td align="center">20600</td> <td align="center">16</td> <td></td> </tr> <tr><td align="center" colspan="3">384</td></tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2017	60604017			4345249684			71.12.61			20600	16		384		
Коды																													
0710001																													
31	12	2017																											
60604017																													
4345249684																													
71.12.61																													
20600	16																												
384																													
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)																											
Вид экономической деятельности	Деятельность в области технического регулирования и стандартизации	по ОКПО																											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Объединения юридических лиц / Частная собственность	ИНН																											
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД																											
Местонахождение (адрес)	610017, Кировская обл, Киров г, Молодой Гвардии ул, дом № 90	по ОКОПФ / ОКФС																											
		по ОКЕИ																											

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	55	55	55
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	8 224	8 224	8 224
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8 279	8 279	8 279
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	-	1	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 910	506	1 036
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	259 176	164 764	141 583
	в том числе:				
	Депозитные счета	1251	2 973	-	141 113
	Специальные счета	1252	255 965	164 452	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	261 086	165 271	142 619
	БАЛАНС	1600	269 365	173 550	150 898

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	Н
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	
	Целевой капитал	1320	-	-	
	Целевые средства	1350	260 547	164 923	
	в том числе:				
	Компенсационные фонды	1351	255 965	164 452	
	Резервный фонд	1352	673	23	
	Членские и вступительные взносы	1353	3 854	424	
	Чистая прибыль (убыток), предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1354	55	24	
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	8 279	8 279	
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	
	Итого по разделу III	1300	268 826	173 202	
	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	127	106	
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	
7	Оценочные обязательства	1540	412	242	
	Прочие обязательства	1550	-	-	
	Итого по разделу V	1500	539	348	
	БАЛАНС	1700	269 365	173 550	



Руководитель

(подпись)

Гребенкин Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

ООО «Вятка-Академаудит»
12 февраля 2018 г.
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 2

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **Ассоциация саморегулируемая организация "Объединение строителей Кировской области"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Деятельность в области технического регулирования и стандартизации**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Объединения юридических лиц / Частная собственность**
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	2017
60604017		
4345249684		
71.12.61		
20600	16	
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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	в том числе:		6 555	16 064
	Проценты со счетов в кредитных организациях	2341	6 555	16 047
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 555	16 064
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(197)	(482)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 358	15 582

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январ 20
	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	6 358	
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	



Руководитель

(подпись)

Гребенкин Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 7

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

Организация **Ассоциация саморегулируемая организация "Объединение строителей Кировской области"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность в области технического регулирования и стандартизации**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Объединения юридических лиц / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
60604017		
4345249684		
71.12.61		
20600	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	115 027	33 416
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	-	-
вступительные взносы	4114	1 020	155
членские взносы	4115	13 149	7 894
взносы в компенсационные фонды	4116	93 902	8 400
проценты от размещения денежных средств	4117	6 555	16 047
прочие поступления	4119	401	920
Платежи - всего	4120	(20 615)	(10 235)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 268)	(805)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 594)	(5 405)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
страховых взносов с ФОТ	4125	(1 579)	(1 165)
иных налогов и сборов	4126	(264)	(433)
членских взносов	4127	(1 688)	(1 421)
возврат взносов в компенсационные фонды	4128	(8 868)	(600)
прочие платежи	4129	(354)	(406)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	94 412	23 181
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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - / 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	
	4315	-	
прочие поступления	4319	-	
Платежи - всего	4320	-	
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	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	94 412	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	164 764	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	259 176	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	



Руководитель

(подпись)

Гребенкин Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

ООО «Вятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

стр. 9

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

Организация **Ассоциация саморегулируемая организация "Объединение строителей Кировской области"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность в области технического регулирования и стандартизации**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Объединения юридических лиц / Частная собственность

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
60604017		
4345249684		
71.12.61		
20600	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	164 923	142 314
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	1 020	155
Членские взносы	6215	14 321	7 363
Целевые взносы	6220	85 033	7 800
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	6 358	15 582
Всего поступило средств	6200	106 732	30 900
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 793)	(1 431)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(105)	(102)
иные мероприятия	6313	(1 688)	(1 329)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(9 049)	(6 738)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 874)	(5 795)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(226)	(300)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(573)	(403)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(376)	(240)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(32)	-
Прочие	6350	(234)	(122)
Всего использовано средств	6300	(11 108)	(8 291)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	260 547	164 923



Руководитель

**Гребенкин Владимир
Петрович**

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

ООО «Бятка-Академаудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 2

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

Организация Ассоциация саморегулируемая организация
"Объединение строителей Кировской области"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Деятельность в области технического регулирования
и стандартизации
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Объединения юридических / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес)
610017, Кировская обл, Киров г, Молодой Гвардии ул, дом № 90

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710001		
а)	31	12	2017
О	60604017		
Н	4345249684		
ю	71.12.61		
Д			
С	20600	16	
И	384		

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 2017г.	55	-	-	-	-	-	-	-	-	55	-
	5110	за 2016г.	55	-	-	-	-	-	-	-	-	55	-
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2017г.	55	-	-	-	-	-	-	-	-	55	-
	5111	за 2016г.	55	-	-	-	-	-	-	-	-	55	-

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	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Гребенкин Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	8 224	1 333	-	-	-	262	-	-	8 224	1 595
в том числе:	5210	за 2016г.	8 224	1 072	-	-	-	261	-	-	8 224	1 333
Здания	5201	за 2017г.	8 112	1 221	-	-	-	262	-	-	8 112	1 483
	5211	за 2016г.	8 112	960	-	-	-	261	-	-	8 112	1 221
Офисное оборудование	5202	за 2017г.	112	112	-	-	-	-	-	-	112	112
	5212	за 2016г.	112	112	-	-	-	-	-	-	112	112
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Гребенкин Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Гребенкин Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2017г.	1	-	220	(221)	-	-	X	-	-
	5420	за 2016г.	-	-	64	(64)	-	-	X	1	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	1	-	212	(213)	-	-	-	-	-
	5421	за 2016г.	-	-	59	(58)	-	-	-	1	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(подпись)

Гребенкин Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

12 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 долго- 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	1 487	(981)	2 409	-	(344)	(737)	-	-	-	-	2 815	905
	5530	за 2016г.	1 460	(424)	1 237	-	(742)	(468)	-	-	-	-	1 487	(981)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2017г.	2	-	16	-	(2)	-	-	-	-	-	16	-
	5532	за 2016г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Прочая	5513	за 2017г.	29	-	170	-	(29)	-	-	-	-	-	170	-
	5533	за 2016г.	34	-	29	-	(34)	-	-	-	-	-	29	-
Расчеты с членами Ассоциации	5514	за 2017г.	1 456	(981)	2 223	-	(313)	(737)	-	-	X	X	2 629	(905)
	5534	за 2016г.	1 426	(424)	1 206	-	(708)	(468)	-	-	X	X	1 456	(981)
Итого	5500	за 2017г.	1 487	(981)	2 409	-	(344)	(737)	-	X	X	X	2 815	905
	5520	за 2016г.	1 460	(424)	1 237	-	(742)	(468)	-	X	X	X	1 487	(981)

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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	106	127	-	(106)	-	-	-	-	127
	5580	за 2016г.	147	106	-	(147)	-	-	-	-	106
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	19	11	-	(19)	-	-	-	-	11
	5581	за 2016г.	16	19	-	(16)	-	-	-	-	19
авансы полученные	5562	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	49	1	-	(49)	-	-	-	-	1
	5583	за 2016г.	1	49	-	(1)	-	-	-	-	49
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2016г.	97	-	-	(97)	-	-	-	-	-
Расчеты с членами Ассоциации	5567	за 2017г.	38	115	-	(38)	-	-	X	X	115
	5587	за 2016г.	33	38	-	(33)	-	-	X	X	38
Итого	5550	за 2017г.	106	127	-	(106)	-	X	X	X	127
	5570	за 2016г.	147	106	-	(147)	-	X	X	X	106

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

ООО «Вятка-Академия Аудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 23



Руководитель

(подпись)

Гребенкин Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

ООО «Вятка-Аудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 24



Руководитель

(подпись)

12 февраля 2018 г.

Гребенкин Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	242	640	(471)	-	412
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

ООО «Вятка-Аудит»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
стр. 25



Руководитель

(подпись)

Гребенкин Владимир
Петрович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.



ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЕЙ КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ

Ассоциация
саморегулируемая организация

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 год

Ассоциации саморегулируемой организации
«Объединение строителей Кировской области»
(Ассоциация СРО «ОСКО»)

1. Общие сведения.

1.1 Ассоциация СРО «ОСКО» осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «О некоммерческих организациях» №7-ФЗ от 12 января 1996 г., Федеральным законом РФ «О САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ» № 315-ФЗ от 01 декабря 2007 г., Градостроительным кодексом РФ и иными нормативными актами.

1.2 Ассоциация СРО «ОСКО» является некоммерческой организацией, основанной на членстве юридических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей, осуществляющих строительство, и учрежденной для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом.

1.3 Ассоциация учреждена 23.01.2009 г. на основании решения Общего собрания учредителей (Протокол № б/н от 17.12.2008 г.).

1.4 Основными принципами деятельности Ассоциации СРО «ОСКО» являются законность, добровольность, равенство членов, самоуправление, саморегулирование, гласность, участие каждого члена в управлении Ассоциацией.

1.5 Решением Федеральной службы по экономическому, техническому и атомному надзору Ассоциации СРО «ОСКО» присвоен статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство. Решение № НК-45/237-СРО от 01.12.2009 г. Регистрационный номер записи СРО-С-081-27112009, дата включения в реестр сведений 27.11.2009 г., номер реестровой записи – 81.

1.6 Ассоциация является членом «Национального объединения саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство», Ассоциации «Союз строителей Кировской области».

1.7 Основными целями создания и деятельности Ассоциации СРО «ОСКО» являются:

- ✓ 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 (в том числе памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Ассоциации;
- ✓ представление и защита прав, законных интересов его членов;
- ✓ повышение качества строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства путем разработки и утверждения внутренних документов Ассоциации, обязательных для всех его членов, а также контроля за их соблюдением членами Ассоциации;
- ✓ обеспечение дополнительной имущественной ответственности своих членов перед потребителями работ (товаров и услуг) и иными третьими лицами посредством установления в отношении своих членов требования страхования и посредством формирования компенсационного фонда Ассоциации;
- ✓ содействие в профессиональной аттестации, подготовке, повышении квалификации и обеспечении профессионального роста специалистов организаций-членов Ассоциации.

1.8 По состоянию на 31 декабря 2017 года количество членов Ассоциации составляет 333.

1.9 Источниками формирования имущества Ассоциации являются вступительные и членские взносы, взносы в компенсационные фонды, доходы, полученные в связи с размещением средств компенсационных фондов, резервного фонда и свободных остатков денежных средств в депозит, проценты за пользование чужими средствами (при погашении задолженности по членским взносам в судебном порядке).

1.10 Среднесписочная численность работников за 2017 год составила 9 человек.

1.11 Органами управления Ассоциации СРО «ОСКО» являются:

- ✓ Общее собрание членов Ассоциации;
- ✓ Правление Ассоциации – постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации;
- ✓ Генеральный директор Ассоциации – единоличный исполнительный орган Ассоциации.

1.12 Для аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год решением Правления (Протокол № П-15-26 от 26.11.2015 г.) утверждена аудиторская фирма - ООО Центр управленческих консультаций «Вятка-Академаудит», которая является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ 11606064197).

1.13 На основании Уведомления ИФНС России по г. Кирову от 03.11.2009 г. № 6574 Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

1.14 Настоящая бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Ведение бухгалтерского учета в Ассоциации осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

2. Информация об основных элементах учетной политики Ассоциации.

2.1 Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации автоматизированным способом с использованием компьютерной программы 1С: Предприятие - Бухгалтерия 8.3, 1С: Зарплата и управление персоналом.

2.2 Средствами целевого финансирования признаются членские взносы, вступительные взносы, взносы в компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств Ассоциации. Учет поступлений от членов Ассоциации ведется на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступление» в разрезе членов Ассоциации и назначения целевых взносов с предварительным начислением на счете 76.08 «Расчеты с членами Ассоциации».

2.3 Средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств саморегулируемой организации размещаются на специальных банковских счетах, открытых в российских кредитных организациях, соответствующих требованиям, установленным Правительством Российской Федерации.

Средства компенсационного фонда возмещения вреда в целях сохранения и увеличения их размера размещаются и (или) инвестируются в соответствии с Правилами, которые установлены Правительством Российской Федерации, постановление №469 от 19.04.2017 г.

2.4 Компенсационные фонды формируются из двух источников – взносов членов СРО и доходов от размещения средств компенсационных фондов. В состав компенсационных фондов зачисляются те взносы в компенсационный фонд, в отношении которых имеется подтверждение правильности их перечисления, т.е. зачисление взноса в компенсационный фонд осуществляется по решению Правления Ассоциации СРО «ОСКО» при внесении соответствующих сведений в реестр членов Ассоциации СРО «ОСКО». Доходы от размещения средств компенсационного фонда зачисляются в компенсационный фонд после получения выписки банка о зачислении сумм процентов по договору на специальный счет Ассоциации.

2.5 В бухгалтерском учете доходы в виде процентов, предусмотренных договором банковского счета, начисляются в соответствии с условиями договора. Если договором

не предусмотрено начисление процентов на конец отчетного периода, то и в бухгалтерском учете начисление не производится в связи с отсутствием уверенности в том, что произойдет увеличение экономических выгод Ассоциации и изменением размера процентов (снижением процентной ставки до ставки, установленной банками по вкладам «до востребования») в случае досрочного расторжения договора.

2.6 Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. Учет расходов в бухгалтерском учете осуществляется по методу начисления, предполагающему фиксацию расходов в момент их возникновения независимо от даты оплаты.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце отчетного периода в дебет счета 86 «Прочее целевое финансирование и поступление» за счет членских и вступительных взносов членов Ассоциации в разрезе статей сметы на текущий год, принятой Общим собранием Ассоциации СРО «ОСКО».

2.7 В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступление» или по дебету счета 82.02 «Резервный фонд» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал», субсчет 83.04 «Фонд в основных средствах», 83.05 «Фонд в НМА».

2.8 Основные средства оцениваются по фактическим расходам, связанным с их приобретением. Переоценка стоимости не производится.

2.9 Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01¹, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации, ведется их учет на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

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», по окончании отчетного периода.

2.10 Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании материально-производственных запасов для управленческих нужд и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (метод скользящей средней первоначальной стоимости).

2.11 Органом внутреннего контроля Ассоциации является Ревизионная комиссия (на основании Устава и Положения о Ревизионной комиссии).

¹ Положение по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденное Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

3.1 Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

Строка 1110 «Нематериальные активы»

Учитывается объект НМА – сайт, на который получены исключительные права, первоначальной стоимостью 55 тыс. рублей. Согласно п.24 ПБУ 14/2007² по нематериальным активам амортизация не начисляется. Срок полезного использования сайта установлен 60 месяцев (до 31 декабря 2016 года).

Строка 1150 «Основные средства»

Учитываются объекты основных средств в сумме 8 224 тыс.руб., в том числе:

- Помещение офиса по адресу: г. Киров, ул. М.Гвардии, 90 (приобретенное по договору № 6/н от 07.11.2011 г. участия в долевом строительстве, заключенному с ООО фирмой «Маяковская») стоимостью 8 112 тыс.руб.

- Оргтехника (компьютеры) - 112 тыс. руб.

Сумма начисленного износа на 31.12.2017 г. составляет 1595 тыс. рублей, в том числе за 2017 год - 262 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2017 г. износ оргтехники составил 100%.

В течение отчетного периода объекты основных средств не приобретались и не выбывали.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Учитывается дебиторская задолженность в сумме 1910 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность членов Ассоциации по членским взносам – 1724 тыс.руб.

Задолженность членов Ассоциации составляет 2629 тыс.руб. В Бухгалтерском балансе задолженность членов показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сформированного по состоянию на 31.12.2017 г., в сумме 905 тыс.руб. (задолженность исключенных членов Ассоциации).

- задолженность ФСС по выплате пособий по временной нетрудоспособности, по уходу за ребенком до 1,5 лет – 170 тыс. руб.

- авансы, выданные поставщикам, – 16 тыс. руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Учитываются денежные средства на депозитных счетах, на расчетном счете, специальных счетах и в кассе Ассоциации в сумме 259 176 тыс.руб., в т.ч.:

✓ 255 965 тыс. рублей - денежные средства компенсационных фондов на специальных счетах в сумме, в т.ч.:

- 75 244 тыс. руб. – в Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Кирове,

- 180 721 тыс. руб. – в Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Кирове,

✓ 234 тыс. руб. – на расчетном счете Ассоциации СРО «ОСКО»

✓ 2 973 тыс.руб. – на депозитных счетах в Филиале №6318 банка ВТБ

² Приказ Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007)"

✓ 4 тыс. руб. – в кассе Ассоциации СРО «ОСКО».

Строка 1350 «Целевые средства» включает:

- Компенсационный фонды – 255 965 тыс.руб.
- Резервный фонд – 673 тыс.руб.
- Членские и вступительные взносы (остаток на 31.12.2017 г.) – 3854 тыс.руб.
- Прибыль от размещения свободного остатка денежных средств на депозите, – 55 тыс.руб.

Строка 1351 «Компенсационный фонд» - 255 965 тыс.руб.

Наименование строки	Сумма, тыс. руб.
Компенсационный фонд по состоянию на 31.12.2016 г.	164 452
Пополнение Компенсационного фонда в течение 2017 года за счет дополнительных взносов и взносов новых членов	93 902
Пополнение Компенсационного фонда за счет чистой прибыли от размещения фонда на специальных счетах, полученной в 2017г.	6 480
Расходование средств компенсационного фонда, в том числе: Возврат ошибочно перечисленных сумм согласно п.1 ч.4 ст.55.16 Градостроительного кодекса РФ	-4069
Возврат ранее внесенного взноса в компенсационный фонд в соответствии с ч.13ст.3.3 №191-ФЗ	-4800
Компенсационный фонд по состоянию на 31.12.2017 г.	255 965

Компенсационный фонд Ассоциации размещен на специальных счетах в соответствии с требованиями, установленными Правительством РФ.

Строка 1352 «Резервный фонд» - 673 тыс.руб.

- специальный денежный фонд, который формируется из неизрасходованных по итогам предшествующего финансового года остатков денежных средств сметы решением Общего собрания. Средства резервного фонда расходуются в соответствии с Положением о расходовании средств резервного фонда Ассоциации СРО «ОСКО» на основании решения Правления.

Наименование строки	Сумма, руб.
Резервный фонд на 31.12.2016 г.	23 318,36
Пополнение резервного фонда по решению Общего собрания №ОС-17-01 от 05.04.2017 и №ОС-17-04 от 13.09.2017)	709 924,58
Пополнение Резервного фонда за счет прибыли от размещения средств Резервного фонда на депозитных счетах в течение 2017 года	17 088,86
Расходование средств Резервного фонда в течение 2017 года, в том числе:	- 77 730,00
Компенсация затрат на обучение сотрудников (Протокол правления от 27.04.2017г. № П-17-10)	- 12000,00

Целевой взнос за 2-х участников представителей Ассоциации СРО «ОСКО» в проведении торжественного мероприятия по празднованию 20-летия Ассоциации «Союз строителей Кировской области».(Протокол правления от 08.06.2017г. № П-17-14)	-12330,00
Услуги по договору С1706/0536 от 28.06.2017 на консультационные услуги по приведению в соответствие требованиям законодательства процессов обработки персональных данных (Протокол правления от 22.06.2017г. № П-17-15)	- 37200,00
Целевой взнос на проведение торжественных мероприятий, посвященных проф.празднику День Строителя (Протокол правления от 09.08.2017г. № П-17-21)	-10200,00
Целевой взнос на проведение торжественного мероприятия по подведению итогов деятельности (Протокол правления от 07.12.2017г. № П-17-31)	- 6000,00
Резервный фонд на 31.12.2017 г.	672601,80

Строка 1353 «Членские и вступительные взносы» - 3854 тыс.руб.

Размер вступительного взноса и членского взноса на 2017 год утвержден Общим собранием членов Ассоциации (Протокол от 05 апреля 2017 г. № ОС-17-1):

- вступительный взнос в Ассоциацию СРО «ОСКО» в размере 5 тыс. рублей;
- членский взнос на 2017 год в размере 60 тыс. рублей.

Строка 1354 «Чистая прибыль, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности» - 55 тыс.руб.

Сумма строк 1353 и 1354 (3909 тыс.руб.) – (дебиторская задолженность по членским взносам (2629 тыс.руб.) – резерв по сомнительным долгам (905 тыс.руб.)) + кредиторская задолженность по членским взносам (115 тыс.руб.) + резерв на оплату отпусков (412 тыс.руб.) + кредиторская задолженность прочая (11 тыс.руб.- без текущей задолженности по уплате налога на УСНО 1 тыс.руб.) - дебиторская задолженность прочая (16 тыс.руб.- без текущей задолженности ФСС по выплаченным пособиям 170 тыс.руб.) – строка 1210 «Запасы» (0 тыс. руб.) составляют остаток сметы 2017 года 2707 тыс.руб.

Строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» - 8279 тыс.рублей

Сформирован в результате приобретения основных средств и нематериальных активов (использования целевых средств на приобретение внеоборотных активов).

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 127 тыс. рублей, в т. ч.:

- 12 тыс. руб. - денежные средства, предназначенные для оплаты за предоставленные услуги, текущая задолженность по уплате единого налога при УСНО.
- 115 тыс. руб. – расчеты по членским взносам (авансы, полученные от членов Ассоциации в счет членского взноса за 2018 год).

Строка 1540 «Оценочные обязательства» - 412 тыс. руб.

Показан резерв на оплату отпусков, сформированный по состоянию на 31.12.2017г.

3.2 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Строка 2340 «Прочие доходы» - 6 555 тыс. руб.

Числятся проценты, полученные Ассоциацией* от размещения средств компенсационных фондов на спецсчетах, резервного фонда и свободных денежных средств (вступительных и членских взносов) на депозитных вкладах, проценты за пользование чужими денежными средствами, прочие доходы.

По строке 2460 «Прочее» учитывается единый налог при упрощенной системе налогообложения в сумме 197 тыс.руб.

Строка 2400 «Чистая прибыль» - 6 358 тыс.руб.

Отражена чистая прибыль от размещения средств компенсационных фондов на спецсчетах, резервного фонда, свободных денежных средств (вступительных и членских взносов) на депозитных вкладах.

Наименование строки	Сумма, тыс.руб.
Чистая прибыль 2017 года	6 358
В течение 2017 года валовая прибыль от размещения средств компенсационного фонда на спецсчетах присоединена к Компенсационному фонду	- 6 480
Единый налог при УСН с доходов, полученных от размещения компенсационных фондов на спецсчетах, учтен в расходной части сметы	+194
В течение 2017 года чистая прибыль от размещения средств резервного фонда на депозитах присоединена к Резервному фонду	- 17
Чистая прибыль от размещения свободных денежных средств на депозитах направлена на финансирование расходной части сметы	-55

3.3 Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

Строка 6215 «Членские взносы» - 14231 тыс. рублей.

По строке учитываются начисленные членские взносы за 2017 год – 14 983 тыс. руб. за исключением начисленного резерва по сомнительным долгам 662 тыс. руб.

Строка 6200 «Всего поступило средств» в 2017 году – 106 732 тыс.руб.

По строке 6250 «Прочие» отражена чистая прибыль 2017 г. – 6 358 тыс. руб.

Строка 6300 «Всего использовано средств» в 2017 году – 11 108 тыс.руб.

4. Информация по сегментам.

Ассоциация осуществляет свою деятельность только на территории города Кирова, Кировской области поэтому не выделяет отдельные географические сегменты.

5. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	ФИО связанной стороны	- гражданство, должность на предприятии клиента	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций	Объем операций
1	Члены правления Ассоциации СРО «ОСКО»	РФ	05.04.2017	Положение о правлении	нет	нет

6. Условные факты хозяйственной деятельности.

Событий, которые могут повлиять на способность Ассоциации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты, нет.

7. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации нет.

Генеральный директор



В.П. Гребенкин

Главный бухгалтер

Н.О. Шевелёва

Пролито, пронумеровано и скреплено печатью 24
(прислать тем же) страниц 4

Управляющий директор

Кузьминский В.В.

