



исх. № 14 от 15.02. 2018г.

Аудиторское заключение

Общему собранию членов Саморегулируемой организации «Союз строителей Югры».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Саморегулируемой организации «Союз Строителей Югры» (ОГРН 1088600001478, дом 67, улица Светлая, г. Ханты-Мансийск, 628011), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Саморегулируемой организации «Союз строителей Югры» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Загурная О.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»,
ОГРН 1185543001269

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

«15» февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Саморегулируемая организация "Союз строителей Югры"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности
Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов

Саморегулируемая организация / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

628011, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Ханты-Мансийск г, Светлая ул, д. № 67

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

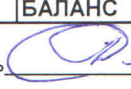
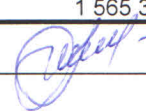
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
87229599		
8601036373		
94.11		
20619	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	90	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 381	5 381	6 068
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	527	256	197
	Итого по разделу I	1100	5 998	5 636	6 265
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 981	1 995	2 439
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	138 130	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 418 070	1 236 558	753 698
	Прочие оборотные активы	1260	1 158	1 600	1 212
	Итого по разделу II	1200	1 559 341	1 240 154	757 349
	БАЛАНС	1600	1 565 339	1 245 790	763 614



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	137 779	81 751	29 428
	Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	13501	137 779	81 751	29 428
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	5 471	5 373	6 068
	Резервный и иные целевые фонды	1370	1 415 776	1 153 464	726 435
	Итого по разделу III	1300	1 559 026	1 240 588	761 930
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 453	3 469	112
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 860	1 733	1 572
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 313	5 202	1 684
	БАЛАНС	1700	1 565 339	1 245 790	763 614

Руководитель  Алчинов О. Г. Главный бухгалтер  Билалова С. В.

11 февраля 2018 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Саморегулируемая организация "Союз строителей Югры"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности
Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов

Саморегулируемая организация / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
87229599		
8601036373		
94.11		
20619	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	69 406	45 579
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	62	1 559
	Прочие расходы	2350	(62)	(467)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	69 406	46 671
	Текущий налог на прибыль	2410	(13 881)	(9 334)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	55 525	37 337



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	55 525	37 337
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Алчинов О. Г. Главный бухгалтер  Билалова С. В.

11 февраля 2018 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **Саморегулируемая организация "Союз строителей Югры"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций**

Организационно-правовая форма / форма собственности
**Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации**

Саморегулируемая организация /
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды			
0710004			
31	12	2018	
87229599			
8601036373			
94.11			
20619		42	
384			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	398 517	570 117
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	62	557
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Членские взносы	4114	109 617	87 505
Вступительные взносы	4115	4 505	14 475
Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда	4116	57 398	172 215
Взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств	4117	150 829	245 246
Доходы от размещения денежных средств на счетах в банке	4118	69 406	45 580
Целевые поступления, пожертвования		6 700	2 850
Возмещение средств из ФСС	-	-	1 012
Прочие поступления	-	-	677
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(78 605)	(87 257)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 355)	(8 158)
в связи с оплатой труда работников	4122	(40 965)	(36 214)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(12 615)	(5 902)
налоги(транспортный, налог на имущество)	4125	(55)	(108)
перечисление ранее внесенного компенсационного фонда по заявлению	4126	-	(26 851)
прочие платежи	4129	(16 615)	(10 024)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	319 912	482 860
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	-	(270)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(270)
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	-	(270)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	319 912	482 590
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 236 288	753 698
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 556 200	1 236 288
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Алчинов О. Г. Главный бухгалтер  Билалова С. В.

11 февраля 2018 г.



Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Саморегулируемая организация "Союз строителей Югры"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности
Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации

Саморегулируемая организация / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2018	12	31
87229599		
8601036373		
94.11		
20619	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	83 337	29 428
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	4 505	14 475
	Членские взносы	6215	109 617	87 505
	Целевые взносы	6220	6 700	2 850
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 587	3 501
	Прочие	6250	62	574
	Всего поступило средств	6200	124 471	108 905
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(5 614)	(2 431)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	(2 431)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	(5 614)	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(62 693)	(42 864)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(40 965)	(36 214)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(2 322)	(779)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(5 995)	(5 271)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(13 411)	(600)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(844)	(1 185)
	Прочие	6350	(878)	(8 516)
	Всего использовано средств	6300	(70 029)	(54 995)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	137 779	83 337

Руководитель Алчинов О. Г. Главный бухгалтер Билалова С. В.

11 февраля 2018 г.





Саморегулируемая организация «Союз строителей Югры»

Россия, 628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Светлая, 67
Телефон/факс: +7(3467) 36-16-22, 36-16-26, 36-16-27, e-mail: ssu2@mail.ru, сайт: www.us86.ru

ИНН 8601036373, р/счет 40703810767460000317, кор.счет 30101810800000000651, БИК 047102651
КПП 860101001, ОГРН 1088600001478, ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО «Сбербанк России» г. Тюмень

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2018 год.

1. Общие сведения об организации.

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

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

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

1.4. Дата государственной регистрации: 19 сентября 2008 года, основной регистрационный номер 1088600001478, ИНН 8601036373, КПП 860101001.

1.5. Открыты обособленные подразделения в городах Сургуте и Нижневартовске.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 25 человек.

1.7. Органами управления Союза являются:

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

Состав Правления Союза:

- Председатель Правления – Вайсбурт Александр Михайлович – Президент ООО «Проектно-строительная компания «Ханты-Мансийскстрой»

- Заместитель председателя – Юсупов Иса Магомедгаджиевич – первый заместитель генерального директора АО «Автодорстрой»,

- Члены Правления:

Михалко Леонид Владимирович – генеральный директор АО Специализированное управление подводно-технических работ-10»,

Ганин Владимир Георгиевич – генеральный директор ООО «ЕВРОСТРОЙ-С»,

Руссу Николай Александрович – генеральный директор АО «Мостострой-11»,

Кандаков Илья Сергеевич – генеральный директор ООО «Строительно-финансовая компания «Сургутгазстрой»,

Макаров Александр Владимирович – генеральный директор АО «Компания МТА»,

Андреев Алексей Владимирович – генеральный директор ОАО «Ханты-Мансийскдорстрой»,



Мамедов Дильгам Ахмеда оглы – генеральный директор ООО «Версо-Монолит»,

Троян Олег Тадеевич – генеральный директор ООО «Нижневартонскдорсервис»,

Митрохин Сергей Витальевич – заместитель генерального директора ООО «Трест Запсибгидрострой»,

Сурлевич Андрей Юрьевич – генеральный директор ООО «Сибпромстрой-Югория».

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

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

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

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

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

1.9.2. добровольные имущественные взносы и пожертвования;

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

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

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

1.9.6. доходы, полученные от собственности Союза;

1.9.7. другие, не запрещенные законом поступления.

1.10. В качестве способа обеспечения имущественной ответственности членов СРО, союзом сформированы компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств.

Объектом налогообложения в СРО являются проценты, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитных вкладах, иные доходы, облагаемые налогом на прибыль по ставке 20%. Членские, вступительные взносы и взносы в компенсационные фонды в некоммерческих организациях не являются объектом налогообложения в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Проценты, полученные от размещения средств компенсационных фондов на депозитных счетах, после уплаты налога направляются на пополнение компенсационных фондов.

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

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

1.12. Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года включительно. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, с учетом особенностей, установленных для некоммерческих организаций.

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

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

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

2.3. Формирование компенсационных фондов учитывается на счете 82 «Резервный капитал».

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

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

2.6. По объектам основных средств амортизация не начисляется в соответствии с действующим законодательством. Обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом, производится с применением забалансового счета 010 «Износ основных средств».

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

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

2.9. К денежным эквивалентам относятся:

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

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

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

3. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности организации.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

3.1.1. Основные средства

В составе основных средств организации отражены транспортное средство, мебель, оргтехника и прочее оборудование. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2017 составляет 5 381 тыс. руб., на 31.12.2018 – 5 381 тыс. руб. Накопленный износ на 31.12.2017 составляет - 3 901 тыс. руб., на 31.12.2018 – 4 520 тыс. руб.

В целях обеспечения деятельности Организация арендует нежилое (офисное) помещение по адресу: город Ханты-Мансийск, улица Светлая, дом 67, общей площадью 467,6 кв.м.

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



3.1.2. Дебиторская задолженность

№ п/п	Расшифровка задолженности	По состоянию на отчетную дату в тыс. руб.	
		31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по авансам выданным поставщикам	121	71
2	Расчеты по социальному страхованию	595	1 353
3	Расчеты по налогам	36	34
4	Расчеты с покупателями и заказчиками (субарендаторы)	390	142
5	Прочие расчеты	839	395
ВСЕГО:		1 981	1 995

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

В целях рациональной организации бухгалтерского учета расходов на оплату госпошлины за рассмотрение дел в судах о взыскании взносов с членов организации создан резерв сомнительных долгов на 31.12.2018 г. составляет 24 тыс. руб.

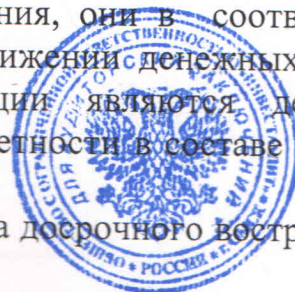
3.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты, краткосрочные финансовые вложения

№ п/п	Структура денежных средств и денежных эквивалентов	По состоянию на отчетную дату в тыс. руб.	
		31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Основной расчетный счет в банке	2 294	5 094
2	Специальный счет компенсационного фонда возмещения вреда	385 903	313 891
3	Специальный счет компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств	1 029 873	839 574
4	Прочие депозитные счета с правом досрочного востребования (стр. 1240)	138 130	78 000
ВСЕГО:		1 556 200	1 236 559

Средства компенсационных фондов могут быть использованы только на выплаты, предусмотренные статьей 55.16 Градостроительного Кодекса РФ.

Так как средства компенсационных фондов размещены на банковских депозитных счетах с правом досрочного востребования, они в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), и учетной политикой организации являются денежными эквивалентами и были отражены в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

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



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

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

3.1.6. По строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» отражаются денежные средства, направленные на формирование компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств. Всего в 2018 году на формирование средств компенсационного фонда возмещения вреда поступило:

от членов Организации – 57 398 тыс. руб.

доходов от размещения средств компенсационного фонда на специальном банковском счете (за вычетом признанных в бухгалтерском учете по методу начисления расходов, связанных с размещением и обеспечением надлежащих условий инвестирования средств компенсационного фонда) – 17 867 тыс. руб.

В 2018 году был осуществлен по заявлению возврат ошибочно перечисленных денежных средств из компенсационного фонда возмещения вреда в размере 6 684 тыс. руб.

В 2018 году на формирование средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств поступило:

от членов Организации – 150 829 тыс. руб.

доходов от размещения средств компенсационного фонда на специальном банковском счете (за вычетом признанных в бухгалтерском учете по методу начисления расходов, связанных с размещением и обеспечением надлежащих условий инвестирования средств компенсационного фонда) – 47 952 тыс. руб.

В 2018 году был осуществлен по заявлениям возврат ошибочно перечисленных денежных средств из компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в размере 2 615 тыс. руб.

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

Информация о структуре оценочных обязательств:

№ п/п	Расшифровка оценочных обязательств	По состоянию на отчетную дату в тыс. руб.	
		31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	На оплату ежегодных отпусков, страховых взносов	1 860	1 733
2	На выплату среднего заработка сокращенным работникам		-
ВСЕГО:		1 860	1 733

3.1.8 Расшифровка строки 1190 и 1260 бухгалтерского баланса

По строке 1260 бухгалтерского баланса:

– на 31.12.2018 и 31.12.2017 отражены расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение, срок использования которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, расходы на страхование, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1190 бухгалтерского баланса отражены расходы на добровольное медицинское страхование, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.1.9.Кредиторская задолженность расшифровка строки 1520 бухгалтерского баланса

№ п/п	Расшифровка задолженности	По состоянию на отчетную дату в тыс. руб.	
		31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками	16	28
2	Расчеты по налогам	4 432	3 441
3	Прочие расчеты	5	-
ВСЕГО:		4 453	3 469

3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах раскрыта информация о доходах и расходах, связанных с размещением денежных средств на депозитных банковских счетах, сдачей части площадей в субаренду.

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

3.3.Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

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




4. События после отчетной даты

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

Генеральный директор

СРО «Союз строителей Югры»



Алчинов О.Г.

Главный бухгалтер

СРО «Союз строителей Югры»



Билалова С. В.

13 февраля 2019 года



Прошито, пронумеровано,
скреплено печатью
на 18 листах

