ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»

ОГРНЗ 11203079106 в СРО «РСА»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам Ассоциации «Саморегулируемая организация
«Региональное Объединение Проектировщиков»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциация «Саморегулируемая организация «Региональное Объединение Проектировщиков» (ОГРН 1125000004634, 140000, Московская область, г. Люберцы, ул. Котельническая, д. 10), 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 об изменениях капитала за 2018 год, отчета о движении денежных средств за 2018 год и отчета о целевом использовании средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Ассоциации «Саморегулируемая организация «Региональное Объединение Проектировщиков» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН5032149235 ОГРН 1065032050509
Член СРО «РСА» ОГРНЗ 11203079106

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

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН5032149235 ОГРН 1065029046625
ЧЛЕН СРО-РСА- ОГРНВ 11208079106

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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
ООО
ИНН5032140235 ОГРН 1065032050808
Член СРО «РСА» ОГРНЗ 11203079108

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством 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 «ВИКТОРИЯ-АУДИТ» _____ В.А. Зубкова

Аудиторская организация:
ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»,
ОГРН 1065032050808,
143000, Московская область, г. Одинцово,
ул.Верхнее Отрадное, д. 3 «а»

член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
ОРНЗ 11203079106

«06» марта 2019 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН5032148235 ОГРН 1065032050808
ЧЛЕН СРО «РСА» ОРНЗ 11203079106

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Ассоциация "Саморегулируемая организация "Региональное Объединение Проектировщиков"**	по ОКПО	11782885		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5009998181		
Вид экономической деятельности **ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ ЧЛЕНСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ**	по ОКВЭД	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **АССОЦИАЦИИ (СОЮЗЫ) / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

140000, Московская обл, Люберецкий р-н, Люберцы г, Котельническая ул, дом № 10

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	254	84	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	254	84	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 833	2 568	456
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	29 538	22 379	16 255
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 445	3 658	2 777
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	35 815	28 605	19 488
	БАЛАНС	1600	36 069	28 689	19 488

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН5052149235 ОГРН 1[illegible]
член СРО-РСА-01[illegible] 11203079106

003

Форма 0710001 с.2

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	5 257	4 638	3 047
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	254	84	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	30 087	23 429	16 245
	Итого по разделу III	1300	35 597	28 150	19 292
	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	286	401	98
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	186	138	99
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	472	538	196
	БАЛАНС	1700	36 069	28 689	19 488

Руководитель _____ (подпись) **Подольский Евгений Михайлович** (расшифровка подписи)

13 февраля 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН5032149285 ОГРН 1067847050606
ЕДИН СРО-РСА- ОГРНЗ 11203079106

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Ассоциация "Саморегулируемая организация "Региональное Объединение Проектировщиков"**	по ОКПО	11782885		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5009998181		
Вид экономической деятельности **ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ ЧЛЕНСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ**	по ОКВЭД	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **АССОЦИАЦИИ (СОЮЗЫ) / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	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	284	104
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	284	104
	Текущий налог на прибыль	2410	(57)	(21)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	227	83

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН5082149236 ОГРН 1085000[illegible]
член СРО «РСА» ОГРНИЗ 11200079106

004

Форма 0710002 с.2

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	227	83
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Подольский Евгений Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН5902112235 ОГРН 1065902050005
ЧЛЕН СРО «РСА» ОГРНЗ 11203079106

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Ассоциация "Саморегулируемая организация "Региональное Объединение Проектировщиков"**	по ОКПО	11782885		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5009998181		
Вид экономической деятельности **ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ ЧЛЕНСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ**	по ОКВЭД	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **АССОЦИАЦИИ (СОЮЗЫ) / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	3 047	-	-	16 245	-	19 292
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3210	6 077	-	84	7 184	84	13 429
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	84	84
переоценка имущества	3212	X	X	84	X	-	84
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Целевое финансирование	3214	6 077	-	-	X	X	6 077
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
Компенсационные фонды	3216	-	-	-	7 184	-	7 184

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	4 485	-	-	-	84	4 569
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	84	84
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
Целевое финансирование	3225	4 485	-	-	X	-	4 485
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 2017 г.	3200	4 638	-	84	23 429	-	28 151
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3310	7 817	-	170	6 658	227	14 872
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	227	227
переоценка имущества	3312	X	X	170	X	-	170
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Целевое финансирование	3314	7 817	-	-	X	X	7 817
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
Компенсационные фонды	3316	-	-	-	6 658	-	6 658
Уменьшение капитала - всего:	3320	7 199	-	-	-	227	7 426
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	227	227
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
Целевое финансирование	3325	7 199	-	-	X	-	7 199
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 2018 г.	3300	5 257	-	254	30 087	-	35 598

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	16 245	84	7 183	23 512
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	16 245	84	7 183	23 512
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	84	(84)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	84	(84)	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН5022148906 ОГРН 1165008052006
Член СРО «РСА» ОГРНЗ 11206079106

006

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	35 597	28 150	19 292

Руководитель _____ **Подольский Евгений Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН 5027148233 ОГРН 1065008050008
ЧЛЕН СРО-РСА- ОГРНЗ 11203079106

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Ассоциация "Саморегулируемая организация "Региональное Объединение Проектировщиков"	по ОКПО	11782885		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5009998181		
Вид экономической деятельности: ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ ЧЛЕНСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ	по ОКВЭД	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: АССОЦИАЦИИ (СОЮЗЫ) / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 722	5 329
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 и членские взносы	4114	5 765	4 445
Прочие целевые взносы	4119	1 957	884
Платежи - всего	4120	(6 766)	(4 364)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 498)	(1 743)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 648)	(2 147)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(620)	(474)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	956	965
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 900	6 100
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	-	-
Взносы в компенсационные фонды	4215	6 900	6 100
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 070)	(6 184)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизациеи, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(170)	(84)
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	(6 900)	(6 100)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(170)	(84)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»

007

Форма 0710004 с.2

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, вескелей 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	786	881
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 658	2 777
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 444	3 658
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Подольский Евгений Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН5032140235 ОГРН 1085024 004808
ЧЛЕН СРО «РСА» ОГРНЗ 11206070106

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2018 г.

				Коды
		Форма по ОКУД		0710006
		Дата (год, месяц, число)	2018	12	31
Организация	**Ассоциация "Саморегулируемая организация "Региональное Объединение Проектировщиков"**	по ОКПО		11782885
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		5009998181
Вид экономической деятельности	**ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ ЧЛЕНСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ**	по ОКВЭД		94.12
Организационно-правовая форма / форма собственности	**АССОЦИАЦИИ (СОЮЗЫ) / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	4 638	3 047
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	155	135
	Членские взносы	6215	5 740	4 925
	Целевые взносы	6220	1 896	1 017
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	26	-
	Всего поступило средств	6200	7 817	6 077
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 018)	(1 148)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	(132)
	иные мероприятия	6313	(2 018)	(1 017)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(4 728)	(2 531)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая	6321	(3 922)	(2 186)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(12)	(40)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(141)	(77)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(99)	-
	прочие	6326	(555)	(227)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(311)	(116)
	Прочие	6350	(142)	(690)
	Всего использовано средств	6300	(7 199)	(4 485)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	5 257	4 638

Руководитель _____ **Подольский Евгений Михайлович**
(подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «ЭКСПЕРТ-АУДИТ»

308

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН5032149235 ОГРН 1065032049095
[illegible] ОГРН 1123038079106

Ассоциация «Саморегулируемая организация «Региональное Объединение Проектировщиков»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

город Люберцы

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН 5052149235 ОГРН 1065052036895
ЧЛен СРО «РСА» ОГРНЗ 11203079106

009

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3

1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Информация об органах управления 3
1.4. Информация об аудиторе 4

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 4

2.1. Основа представления 4
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 4
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета 5
2.4. Инвентаризация имущества и обязательств 5
2.5. Финансовые вложения 5
2.6. Материально-производственные запасы 6
2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами 7
2.8. Целевое финансирование 7
2.9. Порядок формирования доходов 7
2.10. Порядок формирования расходов 8
2.11. События после отчетной даты 8
2.12. Дебиторская задолженность 8
2.13. Краткосрочные финансовые вложения 11
2.14. Денежные средства 14
2.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 14
2.16. Кредиторская задолженность 15
2.17. Целевое финансирование 15
2.18. Арендованные основные средства 16
2.19. Материально-производственные запасы,учитываемые за балансом 16
2.20. Основные средства 17

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 18

3.1. Прочие доходы и расходы 18
3.2. Налог на прибыль 19

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 19

4.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу 19
4.2. События после отчетной даты 20
4.3. Оценочные обязательства 20
4.4. Добавочный капитал (без переоценки) 20

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН 5902141235 ОГРН 1065902002063
Член СРО «РСА» ОРНЗ 11206070199

Ассоциация «СРО «РОП»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Ассоциации «СРО «РОП» (далее Ассоциация) за 2018 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Ассоциация «Саморегулируемая организация «Региональное Объединение Проектировщиков», сокращенное название Ассоциация «СРО «РОП», ИНН/КПП 5009998181/502701001, зарегистрировано МИФНС РФ №17 по Московской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 12.07.2012г., за основным государственным регистрационным номером 1125000004634.

Юридический адрес: 140000, Московская область, г. Люберцы, ул. Котельническая, д.10
Почтовый адрес: 140000, Московская область, г. Люберцы, ул. Котельническая, д. 10

Среднесписочная численность сотрудников Ассоциации составила:

На 31.12.16	На 31.12.17	На 31.12.18
1 чел.	1 чел.	1 чел.

1.2. Основные виды деятельности

В 2018 г. Ассоциация осуществляла следующие виды деятельности:

1. Уставная деятельность

По кодам ОКВЭД 94.12 – Деятельность профессиональных членских организаций:

- осуществление контроля за деятельностью членов Ассоциации,

- разработка норм, правил и стандартов для членов Ассоциации, направленные на повышение качества строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов недвижимости.

Ассоциация осуществляла свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Уставная деятельность	Ростехнадзор	26.03.2014	СРО-П-189-26032014

1.3. Информация об органах управления

Высшим органом управления Ассоциации является Общее собрание членов (участников) Ассоциации «СРО «РОП».

Совет Ассоциации «СРО «РОП» - постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации.

Совет Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2018 г. состоит из 6 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Горовой Владимир Евгеньевич	Генеральный директор ООО «УИР-701»
2	Подольский Евгений Михайлович	Директор Ассоциации «СРО «РОП», Представитель ООО «Горпроект»
3	Крымский Дмитрий Борисович	Заместитель генерального директора АО «ГАЗСТРОЙ»
4	Манухин Алексей Витальевич	Заместитель генерального директора ООО «ГАЗ»
5	Степанов Александр Сергеевич	Директор ООО «Газстрой-89»
6	Янушкевич Галина Николаевна	Генеральный директор ООО «Промышленные Технологии и Дизайн»

Совет СРО осуществляет руководство текущей деятельностью СРО и подотчётен Общему собранию членов СРО. К компетенции Совета СРО, кроме вопросов, закреплённых за ним настоящим Уставом, относится решение вопросов, которые не относятся к компетенции Общего собрания членов СРО и к компетенции Директора СРО. Совет СРО выступает от имени СРО в вопросах, находящихся в его компетенции.

Исполнительный орган - директор Ассоциации «СРО «РОП», действующий на основании Устава и Положения о директоре Ассоциации - Подольский Евгений Михайлович.

1.4. Информация об аудиторе

Аудитором Ассоциации является Общество с ограниченной ответственностью «ВИКТОРИЯ-АУДИТ» (ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»), 143009, г. Одинцово, Московской области, ул. Верхнее Отрадное, д.3 «а».

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

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», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2017 г. утверждена приказом директора Ассоциации от 16 декабря 2016 г. №31.

Учетная политика Ассоциации сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Ассоциации существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Ассоциации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Ассоциация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Ассоциации относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Ассоциации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2011 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН 5024148232 ОГРН 1065024148232
ЧЛЕН СРО «УСА» ОГРНИЗ 11206079156

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

1) характер ошибки;

2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;

3) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Ассоциации ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и товарно-материальных ценностей в соответствии с Учетной политикой Ассоциации проводится ежегодно с 15 по 31 декабря отчетного года.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

По кредитным и иным аналогичным договорам (в том числе депозитным), заключенным на срок более одного отчетного (налогового) периода и не предусматривающим равномерное распределение доходов/расходов признается осуществленным и включается в состав соответствующих доходов/расходов ежемесячно. При этом доход/расход определяется самостоятельно как доля предусмотренного условиями договора дохода/расхода, приходящегося на соответствующий месяц.

Доход в виде процентов от депозитного вклада и сделки НСО (неснижаемого остатка) средств компенсационного фонда, уменьшенный на сумму исчисленного и уплаченного налога на прибыль зачисляется на специальный банковский счет, предусмотренный для формирования конкретного фонда. Средства Компенсационных фондов возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств учитываются на счете 55.04.

Депозитные вклады свободных денежных средств учитываются на счете бухгалтерского учета 55.03 "Депозитные счета в рублях". в корреспонденции со счетом 76.03 "Расчетам по причитающимся дивидендам и другим доходам"

Суммы по заемным/депозитным средствам учитываются на конец отчетного периода с учетом причитающихся процентов.

Проценты по кредитам, займам и депозитным счетам относятся на балансовый счет 91 «Прочие доходы и расходы».

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально - производственных запасов ведется на основании ПБУ 5/01 «Учет материально - производственных запасов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов выбирается самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением. В зависимости от характера материально-производственных запасов, порядка их приобретения и использования единицей материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа и т.п.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- Используемые в качестве сырья, материалов в т.ч. в уставной деятельности Ассоциации;
- Используемые для управленческих нужд организации.

В бухгалтерском учете материально-производственные запасы учитываются по фактической стоимости. Фактические расходы на приобретение материально-производственных запасов включают:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов;

- таможенные пошлины;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов, в том числе налог на добавленную стоимость (НДС) уплаченный поставщику;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;

- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию;

- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы, отражаются на балансовом счете 10 "Материалы" и приходуются без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение МУ" и счета 16 "Отклонение в стоимости МЦ"

При списании материально-производственных запасов на издержки обращения и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Расходы на программные продукты признаются в бухгалтерском учете единовременно в составе расходов на содержание аппарата управления, финансируемого за счет членских и вступительных взносов.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре.

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Ассоциации.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов являются оценочными.

2.8. Целевое финансирование

Начисление членских взносов производиться поквартально на счет 86.02 “Целевое финансирование” в корреспонденции со счетом 76.5 “Прочие дебиторы и кредиторы”. Счет 76.09 используется только для целей контроля за расчетами членов Ассоциации по взносам.

Начисление компенсационных взносов производится в момент вступления (приема) членов в Ассоциацию на счет 82.01 “Резервы в соответствии с законодательством” в корреспонденции со счетом 76.09 “Прочие дебитора и кредиторы”. Взносы в Компенсационный фонд возмещения вреда учитываются на субсчете 82.01.1, взносы в Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств на субсчете 82.01.2.

Аналитический учет по счету 86 “Целевое финансирование” ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.

В случае принятия решения об исключении членов из Ассоциации, имеющих дебиторскую или кредиторскую задолженность (на основании данных инвентаризации), проводится списание соответствующей задолженности (сторнировка).

Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности на финансирование управленческих нужд, учитываются на счете 20 “Расходы по уставной деятельности” в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. По окончанию каждого месяца указанные затраты списываются в дебет счета 86 “Целевое финансирование”.

Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности на финансирование целевых программ, учитываются на счете 20 “Целевые мероприятия” в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. По окончанию каждого месяца указанные затраты списываются в дебет счета 86 “Целевое финансирование”.

2.9. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Ассоциации являются целевые поступления: членские взносы, вступительные взносы и иные целевые взносы, которые не облагаются налогом на доходы на основании ст.252 налогового кодекса.

Прочими доходами признаются:

- полученные проценты от размещения денежных средств (Компенсационный фонд и временно свободные денежные средства) в депозите и на НСО (неснижаемый остаток).

АУДИТОРСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН5902145235 ОГРН 1065902050998
ЕИСН СРО-РСА- ОГРН3 11203079106

2.10. Порядок формирования расходов

Расходами Ассоциации являются расходы на уставную деятельность СРО, за счет средств целевых поступлений. Расходы в Ассоциации определены по суммам и статьям в Смете доходов и расходов, утвержденной Общим собранием Ассоциации.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

В целях начислении налога на прибыль внереализационными доходами признаются средства, полученные в виде процентов по депозитным договорам.

Организация на основании п.3 ст.286 НК РФ уплачивает только квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода.

2.11. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Ассоциация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

2.12. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН5192448283 ОГРН 1035000050808
Член СРО-РСА- ОГРНЗ 11203079106

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.18			На 31.12.17			На 31.12.16		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего			**( )**			**( )**			**( )**	
в т.ч. покупатели и заказчики			( )			( )			( )	
авансы, выданные поставщикам ОС			( )			( )			( )	
авансы, выданные поставщикам НМА			( )			( )			( )	
авансы, выданные поставщиками и подрядчиками по капитальному строительству			( )			( )			( )	
авансы, выданные по НИОКР			( )			( )			( )	
авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам			( )			( )			( )	
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам			( )			( )			( )	
прочие дебиторы			( )			( )			( )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		**3460**	**(1627)**	**1833**	**2628**	**(60)**	**2568**	**814**	**(358)**	**456**
покупатели и заказчики			( )			( )			( )	
авансы выданные		55	( )	55	48	( )	48	39	( )	39
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам			( )			( )			( )	
прочие дебиторы		3405	(1627)	1778	2580	(60)	2520	775	(358)	417
Итого		**3460**	**(1627)**	**1833**	**2628**	**(60)**	**2568**	**814**	**(358)**	**456**

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2018 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего						
в т.ч. покупатели и заказчики						
авансы, выданные поставщикам ОС						
авансы, выданные поставщикам НМА						
авансы, выданные поставщиками и подрядчиками по капитальному строительству						
авансы, выданные по НИОКР						
авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам						
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам						
прочие дебиторы						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего						
покупатели и заказчики						
авансы выданные						
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам						
прочие дебиторы		623	1189	-	185	1627
ИТОГО		**623**	**1189**		**185**	**1627**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»

За 2017 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего						
в т.ч. покупатели и заказчики						
авансы, выданные поставщикам ОС						
авансы, выданные поставщикам НМА						
авансы, выданные поставщиками и подрядчиками по капитальному строительству						
авансы, выданные по НИОКР						
авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам						
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам						
прочие дебиторы						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего						
покупатели и заказчики						
авансы выданные						
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам						
прочие дебиторы		563	60	-	-	623
ИТОГО		**563**	**60**			**623**

2.13. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений представлена в нижеприведенных таблицах.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН5082148235 ОГРН 1065082050805
ЧЛЕН СРО «ГСА» ОГРНЗ 11203079106

014

За 2018 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
					Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
Краткосрочные финансовые вложения - всего			( )			( )					( )	
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций			( )			( )					( )	
Долговые ценные бумаги			( )			( )					( )	
Государственные и муниципальные ценные бумаги			( )			( )					( )	
Корпоративные ценные бумаги			( )			( )					( )	
Ценные бумаги иностранных эмитентов			( )			( )					( )	
Предоставленные займы			( )			( )					( )	
Средства компенсационных фондов, размещенные на специальных банковских счетах		22379	( )		7150	(251)		260		29538	( )	
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)			( )			( )					( )	
Производные финансовые инструменты			( )			( )					( )	
Приобретенные права требований			( )			( )					( )	
Прочие финансовые вложения			( )			( )					( )	

За 2017 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
					Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
Краткосрочные финансовые вложения - всего			( )			( )					( )	
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций			( )			( )					( )	
Долговые ценные бумаги			( )			( )					( )	
Государственные и муниципальные ценные бумаги			( )			( )					( )	
Корпоративные ценные бумаги			( )			( )					( )	
Ценные бумаги иностранных эмитентов			( )			( )					( )	
Предоставленные займы			( )			( )					( )	
Средства компенсационного фонда, размещенные на специальном банковском счете		16255	( )		6100	(81)		104		22379	( )	
Вклады по договору простого товарищества (совместная деятельность)			( )			( )					( )	
Производные финансовые инструменты			( )			( )					( )	
Приобретенные права требований			( )			( )					( )	
Прочие финансовые вложения			( )			( )					( )	

2.14. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.18	Сумма по состоянию на 31.12.17	Сумма по состоянию на 31.12.16
1	Денежные средства в кассе			
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	4445	3658	2777
3	Денежные средства на валютных счетах в банках			
4	Краткосрочные депозиты			
5	Аккредитивы в валюте			
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	**4445**	**3658**	**2777**
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	**4445**	**3658**	**2777**

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Ассоциации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо/оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

2.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Отчисления нераспределенной прибыли за счет ранее начисленных сумм резервного капитала относятся на увеличение резерва, образованного в соответствии с законодательством, и не распределяется.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ЧЛСН СРО-РСА-ОРНЗ

2.16. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	Код строки	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего				
в том числе:				
поставщики и подрядчики				
авансы полученные				
задолженность перед персоналом организации				
задолженность перед государственными внебюджетными фондами				
задолженность по налогам и сборам				
прочие кредиторы				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего				
в том числе:				
поставщики и подрядчики		4	8	1
авансы полученные				
задолженность перед персоналом организации		96		
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		1		
задолженность по налогам и сборам		134		
в т.ч. по существенным налогам и сборам				10
налог на добавленную стоимость				
прочие кредиторы		51	393	87
Итого		286	401	98

2.17. Целевое финансирование

Информация о целевом финансировании раскрывается в отчете об изменении капитала и представляет собой следующее:

№ п/п	Вид целевого финансирования	Остаток средств целевого финансирования на 31.12.17	Получено средств целевого финансирования в 2018 г.	Использовано средств целевого финансирования в 2018 г.	Остаток средств целевого финансирования на 31.12.18
1.	Целевое финансирование	4638	7818	7199	5257
	ИТОГО	**4638**	**7818**	**7199**	**5257**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «ВИКТОРИЯ-АУДИТ»
ИНН5032149235 ОГРН 1066952030509
Член СРО «РСА» ОГРНЗ 11203070106

2.18. Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средствах представлена ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Арендованные основные средства - ВСЕГО				
Земля				
Здания		99		
Сооружения				
Машины и оборудование				
Транспортные средства				
Производственный и хозяйственный инвентарь				
Прочие				

2.19. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Информация о товарно-материальных ценностях, учитываемых за балансом, представляет собой следующее.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		203	171	106
Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации		194	53	3
Прочие				
ИТОГО		397	224	109

2.20. Основные средства

Наличие и движение основных средств за 2018 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего в том числе		**84**	**( )**	**170**	**( )**		**( )**		**( )**	**254**	**( )**
Здания			( )		( )		( )		( )		
Сооружения и передаточные устройства			( )		( )		( )		( )		
Офисное оборудование		84	( )	170	( )		( )		( )	254	( )
Транспортные средства			( )		( )		( )		( )		
Другие виды основных средств			( )		( )		( )		( )		
Земельные участки и объекты природопользования					( )		( )		( )		( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего в том числе			**( )**		**( )**		**( )**		**( )**		**( )**
Здания			( )		( )		( )		( )		( )
Сооружения и передаточные устройства			( )		( )		( )		( )		( )
Машины и оборудование			( )		( )		( )		( )		( )
Транспортные средства			( )		( )		( )		( )		( )
Другие виды основных средств			( )		( )		( )		( )		( )
Земельные участки и объекты природопользования			( )		( )		( )		( )		( )
Капитальные вложения			( )		( )		( )		( )		( )

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2017 – 2018 гг., отраженные по строкам 2320 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	**Прочие доходы**	**284**	**104**
1.1.	Продажа имущества		
1.1.1.	Продажа основных средств		
	Продажа нематериальных активов		
	Продажа объектов незавершенного строительства		
	Продажа сырья и материалов		
	Продажа ценных бумаг		
	Продажа прочих активов		
1.2.	Прочая реализация		
1.2.1.	Доходы от сдачи имущества в аренду		
1.3.	Доходы от продажи валюты		
1.4.	Начисление (восстановление) резервов		
1.5.	Курсовые разницы		
1.5.1.	Курсовые разницы в иностранной валюте		
1.5.2.	Курсовые разницы в у.е.		
1.6.	Целевое финансирование		
1.7.	Безвозмездно полученное имущество		
1.8.	Проценты полученные	284	104
2	**Прочие расходы**		
2.1.	Продажа имущества		
2.1.1.	Продажа основных средств		
	Продажа нематериальных активов		
	Продажа объектов незавершенного строительства		
	Продажа сырья и материалов		
	Продажа ценных бумаг		
	Продажа прочих активов		
2.2.	Прочая реализация		
2.2.1.	Доходы от сдачи имущества в аренду		
2.3.	Расходы от продажи валюты		
2.4.	Начисление (восстановление) резервов		
2.5.	Курсовые разницы		
2.5.1.	Курсовые разницы в иностранной валюте		
2.5.2.	Курсовые разницы в у.е.		
2.6.	Целевое финансирование		
2.7.	Безвозмездно полученное имущество		
2.8.	Услуги кредитных организаций		
1.1.	Прочие расходы		
2.9.1.	в т.ч. расходы, связанные с ликвидацией (списанием) основных		

№ п/п	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
	средств, незавершенного строительства и иных материальных ценностей		
2.9.2.	Суммы списанной дебиторской задолженности, по которой не создан резерв по сомнительным долгам		
2.9.3.	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		
2.9.4.	Расходы на благотворительность		
2.9.5.	Иные прочие расходы		

3.2. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1.	Текущий налог на прибыль	(57)	(21)
2.	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:		
2.1.	……..		
2.2.	……		
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе		
3.1.	……..		
3.2.	……..		
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе		
4.1.	……..		
4.2.	……..		
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	**(57)**	**(21)**

4. Прочие пояснения

4.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Ассоциации, представляет собой следующее*:

№ п/п	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	773	450
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-

№ п/п	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
	ИТОГО	**773**	**450**

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

4.2. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

4.3. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

2018 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	138	286	(238)	-	186
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	138	286	(238)	-	186

4.4. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2018 и 2017 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.18	На 31.12.17
Увеличение капитала, ВСЕГО			
в том числе:			
Переоценка имущества	1360	**254**	**84**

« 13 » февраля 2019 г.

Директор Ассоциации «СРО «РОП» Е.М. Подольский

Главный бухгалтер Ассоциации «СРО «РОП» Л.В. Свидерская