

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Членам Ассоциации Саморегулируемой организации «Содействие развитию строительного комплекса Дальнего Востока»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации Саморегулируемой организации «Содействие развитию строительного комплекса Дальнего Востока» (ОГРН 1092700000700, 680013, Город Хабаровск, улица Лермонтова, дом 52), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о целевом использовании средств за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации Саморегулируемой организации «Содействие развитию строительного комплекса Дальнего Востока» 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), принятыми на территории Российской Федерации. 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, принятыми на территории Российской Федерации, 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 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.

Председатель Правления несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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.

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.

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.

Аудитор, по доверенности от
«15» февраля 2019 года



А.П. Бурнина

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «Форест-Аудит»
ОГРН 1142721001884,
680000, г. Хабаровск, ул. Комсомольская, 104
член саморегулируемой организации
«Российский союз аудиторов» (Ассоциация)
ОРНЗ 11403033671

«15» апреля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	31	12
Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СОДЕЙСТВИЕ РАЗВИТИЮ СТРОЙКОМПЛЕКСА ДАЛЬНЕГО ВОСТОКА"	0710001	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	60668431	
Вид экономической деятельности	ИНН	2721168719	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД	70.22	
Некоммерческие партнерства / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20614	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)			
680013, Хабаровский край, Хабаровск г, Лермонтова ул, д. № 52			

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	-	-	-
5200	Основные средства	1150	2 246	2 034	2 034
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	-	16 000	16 000
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	13	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 259	18 034	18 034
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	24	28	39
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	4 136	3 172	2 731
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	677 485	555 526	438 048
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	697 645	558 726	440 818
	БАЛАНС	1600	699 903	576 760	458 852

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	695 016	572 483	454 771
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 246	2 034	2 034
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	697 261	574 517	456 805
	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	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	1 783	1 779	1 193
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	859	464	854
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 642	2 243	2 047
	БАЛАНС	1700	699 903	576 760	458 852

Руководитель

(подпись)

Серов Анатолий
Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2019 г.

Отчет о целевом использовании средств

за 2018 г.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация

**АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СОДЕЙСТВИЕ
РАЗВИТИЮ СТРОЙКОМПЛЕКСА ДАЛЬНЕГО ВОСТОКА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

**Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и
управления**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческие партнерства / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2018	12	31
60668431		
2721168719		
70.22		
20614	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	572 483	454 772
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	5 200	7 630
	Членские взносы	6215	44 220	35 230
	Целевые взносы	6220	91 903	105 409
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	25 583	21 793
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	166 906	170 062
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(4 858)	(3 882)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(77)	(183)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(860)	(696)
	иные мероприятия	6313	(3 922)	(3 004)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(39 060)	(37 497)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(33 437)	(31 768)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(83)	(1 091)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(769)	(858)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 443)	(2 446)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(56)	(19)
	прочие	6326	(2 271)	(1 315)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(212)	-
	Прочие	6350	(244)	(272)
	Перевод ср-в компенсационного фонда в другие СРО			(10700)
	Всего использовано средств	6300	(44 373)	(52 351)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	695 016	572 483

Руководитель

(подпись)

**Серов Анатолий
Александрович**

(расшифровка подписи)

11 марта 2019 г.

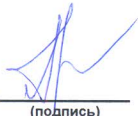
**Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.**

Организация АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СОДЕЙСТВИЕ РАЗВИТИЮ СТРОЙКОМПЛЕКСА ДАЛЬНЕГО ВОСТОКА" Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие партнерства / Частная собственность Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____ ИНН _____ по ОКВЭД _____ по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ _____	Коды 0710004		
		31	12	2018
		60668431		
		2721168719		
		70.22		
		20614	16	
	384			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	172 420	175 030
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Вступительные взносы	4114	5 200	7 630
Членские взносы	4115	44 220	35 230
Взносы в компенсационный фонд	4116	91 903	105 409
Доход от размещения денежных средств на специальных счетах	4117	31 034	26 725
прочие поступления	4119	63	36
Платежи - всего	4120	(50 784)	(57 553)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 480)	(9 166)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 623)	(31 704)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(6 308)	(4 951)
перечисления ср-в компенсационного фонда в другие СРО	4125	-	(10 700)
прочие платежи	4129	(1 373)	(1 032)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	121 636	117 477
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	536	-
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	536	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	212	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	212	-
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	324	-

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	121 960	117 477
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	555 525	438 048
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	677 485	555 525
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)
Серов Анатолий
Александрович

(расшифровка подписи)

11 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
60668431		
2721168719		
70.22		
20614	16	
384		

Организация АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "СОДЕЙСТВИЕ РАЗВИТИЮ СТРОЙКОМПЛЕКСА ДАЛЬНЕГО ВОСТОКА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

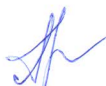
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие партнерства / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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	31 949	27 224
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	29	17
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	31 978	27 241
	Текущий налог на прибыль	2410	(6 396)	(5 448)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 582	21 793

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	25 582	21 793
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

**Серов Анатолий
Александрович**

(расшифровка подписи)

11 марта 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2018 ГОД

Ассоциация Саморегулируемая организация «Содействие развитию строительного комплекса Дальнего Востока»

1. Общие сведения

НП «Содействие развитию строительного комплекса Дальнего Востока», в дальнейшем именуемое Организация, зарегистрирована 08.07.2009г. Министерством юстиции Российской Федерации по Хабаровскому краю и Еврейской автономной области по адресу 680000, г. Хабаровск, ул. Шеронова, 56, оф. 802. 16.08.2010г. Организация сменила юридический адрес на 680013, г. Хабаровск, ул. Лермонтова, 52 и наименование на Некоммерческое Партнерство саморегулируемая организация «Содействие развитию строительного комплекса Дальнего Востока» (Свидетельство Министерства Юстиции Российской Федерации по Хабаровскому краю и Еврейской автономной области от 16.08.10г.) и в дальнейшем на Ассоциация Саморегулируемая организация «Содействие развитию строительного комплекса Дальнего Востока» (Свидетельство Министерства Юстиции Российской Федерации по Хабаровскому краю и Еврейской автономной области от 27.06.16г.).

ИНН- 2721168719, КПП-272101001.

ОГРН-1092700000700

Среднесписочная численность персонала Ассоциации за 2018 год составила 12 человек.

Численность членов на 31.12.2018- 506 членов.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Высшим органом управления Партнерства является - Общее Собрание Членов (506 организаций). Коллегиальный орган управления - Правление. Правление включает в себя 6 представителей организаций-членов Ассоциации, во главе с председателем Ковальским Александром Борисовичем (Генеральный директор ООО «Ваятель») и 3 независимых члена.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Серов Анатолий Александрович.

Цели создания и деятельности Ассоциации Саморегулируемой организации «Содействие развитию строительного комплекса Дальнего Востока»:

-предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (в том числе памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Организации;

-объединение усилий и координация предпринимательской деятельности членов Организации для укрепления и развития строительной отрасли и Российской Федерации в целом за счет укрепления и экономического развития каждого из членов Организации;

- представление и защита прав, законных интересов ее членов, повышение качества строительства путем разработки и утверждения внутренних документов Организации, обязательных для всех ее членов, а также контроля за их соблюдением членами Организации;

-содействие в представительстве и защите экономических, профессиональных и социальных интересов членов Организации в законодательных и исполнительных органах власти и

управления, судебных инстанциях, в органах местного самоуправления, в общественных объединениях, а также перед третьими лицами и гражданами.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет осуществляется Организацией на основе Учетной политики на 2018 год. Учетная политика разработана исходя из требований законодательства по бухгалтерскому и налоговому учету. Учетная политика Ассоциации на 2018 г. утверждена Приказом генерального директора № 26 от 29.12.2017г.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с концепцией общего назначения и применения принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете при подготовке бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации сформирована на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации 06.10.2008 N 106н; Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н; Приказа Министерства Финансов от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»; Информации Минфина РФ "Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций» (ПЗ-1/2015)".

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты стоимостью более 40 тыс. руб. Основные средства стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу учитывались в составе материалов на обособленном счете 10.14 «Малоценные ОС» согласно ПБУ 6/01.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости. Начисление износа по объектам основных средств производится линейным способом и отражается за балансом, на сч. 010 «Износ ОС». Срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 г. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по фактической стоимости каждой единицы материально-производственных запасов.

2.4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Ассоциацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Программные продукты и базы данных, которые списываются в течение 1 года равномерно пропорционально количеству месяцев с момента начала использования, отражены в балансе по строке 1210 «Запасы».

Программные продукты и базы данных, которые списываются в течение более 1 года равномерно пропорционально количеству месяцев с момента начала использования, отражены в балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.5. Резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам создается по задолженности, возникшей по расчетам с поставщиками. По состоянию на 31.12.18 года сумма резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается по результатам инвентаризации количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику на 31.12.2018. В течение отчетного периода (квартал) каждому сотруднику начисляется оценочное обязательство по среднедневному заработку в количестве дней заработанного отпуска.

Использование оценочного обязательства на оплату отпусков осуществляется исходя из фактически предоставленных дней отпуска на основании приказов об отпуске сотрудников.

2.6. Целевое финансирование

Вступительные, членские, целевые взносы.

Основными источниками формирования имущества Ассоциации являются регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации (вступительные, членские и целевые взносы). Размер вступительных и регулярных членских взносов устанавливается общим собранием членов Ассоциации. Порядок регулярных и единовременных поступлений определяется «Положением о членстве в АСРО СРСКДВ», утвержденным Общим собранием АСРО «СРСК ДВ» (Протокол от 13.10.2017 г. № 3)

Вступительные и ежемесячные членские взносы используются на содержание аппарата управления Ассоциации и обеспечение деятельности, предусмотренной Уставом Ассоциации и законодательством РФ. Расходы на обеспечение деятельности СРО по окончании отчетного периода отражаются по дебету счета 86.

Отражение целевого финансирования вступительных, членских, целевых взносов осуществляется кассовым методом. В момент фактического получения средств на расчетный счет делается бухгалтерская запись в корреспонденции со счетом 76.7 «Расчеты по взносам» в разрезе контрагентов и источников поступлений (контрагентов). По окончании месяца, суммы полученных взносов отражаются по кредиту счета 86.2.2 «Вступительные, членские взносы» в разрезе видов целевых поступлений.

В дополнение, для обобщения информации по вступительным, членским взносам ведется аналитический учет с применением забалансового счета ВЗН.В «Учет взносов вступительных» и ВЗН.Ч «Учет взносов членских». При этом, в бухгалтерском учете делаются записи по дебету счетов отражается начисление взносов (в момент формирования счета), по кредиту – поступление взносов (в момент формирования банковской выписки). Основанием для возникновения обязательств по начислению вступительных и ежемесячных членских взносов служит выписка из протокола заседания Правления Ассоциации с указанием даты принятия решения о вступлении в Ассоциацию. Основанием для прекращения начисления ежемесячных членских взносов служит заявление о добровольном выходе из Ассоциации или выписка из протокола заседания Правления Ассоциации, выписка из Протокола Собрания членов Ассоциации с указанием организаций, исключенных из Ассоциации и даты прекращения членства.

Взносы в компенсационный фонд

Компенсационным фондом является обособленное имущество, которое формируется в денежной форме исключительно за счет взносов членов Ассоциации.

Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда

В соответствии с вступлением в силу Федерального закона от 03.07.2016 № 372-ФЗ «О внесении изменений в Градостроительный кодекс РФ и законодательные акты РФ» и на основании Положения о компенсационном фонде возмещения вреда АСРО «СРСК ДВ», утвержденного Общим собранием 19.10.2016г. (Протокол №2), с 01.07.2017г. в Ассоциации сформирован компенсационный фонд возмещения вреда.

Компенсационный фонд возмещения вреда формируется в целях обеспечения имущественной ответственности членов Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие причинения вреда личности или имуществу гражданина, имуществу юридического лица вследствие разрушения, повреждения здания, сооружения либо части здания или сооружения.

Размер компенсационного фонда возмещения вреда определяется Ассоциацией в соответствии с Разделом 2 Положения о компенсационном фонде возмещения вреда АСРО «СРСК ДВ» на основании документов, представленных членами Ассоциации, с учетом ранее внесенных ими взносов в компенсационный фонд, сформированный до 03.07.2016 г., а также с учетом взносов, перечисленных другими саморегулируемыми организациями за членов, добровольно прекративших в них членство в связи с переходом в Ассоциацию, взносов, подлежащих перечислению в другие СРО за членов, добровольно прекративших членство в связи с переходом в СРО по месту регистрации и взносов, подлежащих выплате в 2021г. членам, добровольно прекратившим членство и не вступившим в другие СРО в срок до 01.07.2021г.

Отражение целевого финансирования взносов в компенсационный фонд возмещения вреда осуществляется кассовым методом. В момент фактического получения средств на специальный банковский счет делается бухгалтерская запись в корреспонденции со счетом 76.7 «Расчеты по взносам» в разрезе источников поступлений. По окончании месяца, суммы полученных взносов отражаются по кредиту 86.2.1.1 «Взносы в компенсационный фонд возмещения вреда».

В дополнение, для обобщения информации по взносам ведется аналитический учет с применением забалансового счета ВЗН.К.ВВ «Учет взносов в компенсационный фонд возмещения вреда». При этом, по дебету счета отражается начисление взносов (в момент формирования счета), по кредиту - поступление взносов (в момент формирования банковской выписки). Основанием для возникновения обязательств по начислению взносов в компенсационный фонд возмещения вреда служит выписка из протокола заседания Правления Ассоциации с указанием даты принятия решения о вступлении в Ассоциацию или даты изменения уровня ответственности.

Взнос в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств образуется в целях обеспечения имущественной ответственности Ассоциации по обязательствам, возникшим вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения членами Ассоциации обязательств по договорам, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров.

Отражение целевого финансирования взносов в компенсационный договорных обязательств осуществляется кассовым методом. В момент фактического получения средств на

специальный банковский счет делается бухгалтерская запись в корреспонденции со 76.7 «Расчеты по взносам» в разрезе источников поступлений. По окончании месяца, суммы полученных взносов отражаются по кредиту 86.2.1.2 «Взносы в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств».

В дополнение, для обобщения информации по взносам ведется аналитический учет с применением забалансового счета ВЗН.К.ОДО «Учет взносов в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств». При этом, по дебету счетов отражается начисление взносов (в момент формирования счета), по кредиту - поступление взносов (в момент формирования банковской выписки). Основанием для возникновения обязательств по начислению взносов в компенсационный фонд возмещения вреда служит выписка из протокола заседания Правления Ассоциации с указанием даты принятия решения о вступлении в Ассоциацию или даты изменения уровня ответственности.

2.7 Распределение и использование чистой прибыли

В Ассоциации ведется отдельный учет чистой прибыли, полученной от размещения средств компенсационных фондов (возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств) и чистой прибыли в виде процентов от размещения на банковских счетах и депозитах взносов, полученных от членов Ассоциации для ведения уставной деятельности, направленной на достижение целей создания Ассоциации и для управленческих нужд.

Прибыль по окончании года не распределяется, а списывается в конце года на счета учета целевого финансирования.

Отдельный учет обеспечивает отдельное информирование о сумме чистой прибыли, полученной от инвестирования средств компенсационного фонда возмещения вреда, направленной на пополнение средств компенсационного фонда возмещения вреда («Взносы в компенсационный фонд ВВ» Дт 84.1 Кт 86.2.1.1), о сумме чистой прибыли, полученной от инвестирования средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, направленной на пополнение средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств («Взносы в компенсационный фонд ОДО» Дт 84.1 Кт 86.2.1.2) и о чистой прибыли в виде процентов от размещения на банковских счетах и депозитах средств для ведения уставной деятельности, которые направлены на целевое финансирование («Вступительные и членские взносы». Дт 84.1. Кт 86.2.2).

2.8. Финансовые вложения

Финансовыми вложениями признаются денежные средства, размещенные на депозитных счетах с целью получения дохода на срок более 3 месяцев.

Денежные средства, полученные от членов Ассоциации на формирование компенсационных фондов, аккумулируемые на специальных банковских счетах, в бухгалтерской отчетности раскрываются в составе денежных средств и эквивалентов.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена первоначальная стоимость имеющихся в наличии у Ассоциации объектов основных средств, приобретенных за счет целевых средств взносов.

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	2 034	2 033	212	-	-	31	-	-	2 246	2 064
	5210	за 2017г.	2 034	2 028	-	-	-	7	-	-	2 034	2 033
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2018г.	1 146	1 146	-	-	-	-	-	-	1 146	1 146
	5211	за 2017г.	1 146	1 146	-	-	-	-	-	-	1 146	1 146
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2018 году Ассоциацией арендовалось нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Хабаровск, ул. ул. Лермонтова, 52. Арендуемое имущество учитывается за балансом по нулевой стоимости. Объектов недвижимости в собственности нет.

Строка 1170 «Финансовые вложения»

Депозит членских и вступительных взносов по состоянию на 01.01.2018 года отражен в составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса в размере 16 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 года депозит переклассифицирован в краткосрочный, срок возврата истекает менее чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущий рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
депозитный счет	5302	за 2018г.	16 000	-	-	16 000	-	-	-	-	
	5312	за 2017г.	16 000	-	-	-	-	-	-	16 000	
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	16 000	-	-	-	-	16 000	
	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	-	-	16 000	-	-	-	-	16 000	
	5310	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены остатки материально-производственных ценностей, предназначенных для обеспечения уставной деятельности.

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018г.	28	-	1 365	1 369	-	-	X	24	-
	5420	за 2017г.	39	-	1 163	1 174	-	-	X	28	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	2	-	1 272	1 273	-	-	-	1	-
	5421	за 2017г.	1	-	1 069	1 068	-	-	-	2	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	27	-	93	97	-	-	-	23	-
	5427	за 2017г.	39	-	93	106	-	-	-	26	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены денежные средства на счетах, открытых в кредитных организациях.

Во исполнение ст. 3.3 Федерального закона от 03.07.2016г. №191-ФЗ, средства компенсационного фонда членов Ассоциации с 01.11.2016г. учитываются на специальных банковских счетах, открытых в кредитных учреждениях РФ и соответствующих требованиям Постановления Правительства РФ от 27.09.2016г. № 970.

Тыс. руб.	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Расчетные счета	12 112	6 705	8 376
Специальные счета	665 373	548 821	429 672
Итого	677 485	555 526	438 048

Дебиторская и кредиторская задолженность (строки 1230 и 1520 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Код	Период	Наличие и движение дебиторской задолженности											
			На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы в выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	3 172	-	59 395	-	(58 431)	-	-	-	-	-	-	4 136
	5530	за 2017г.	3 105	(374)	45 975	-	(45 908)	-	-	-	-	-	-	3 172
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы в выданные	5512	за 2018г.	253	-	11 047	-	(10 470)	-	-	-	-	-	-	829
	5532	за 2017г.	630	-	9 420	-	(9 797)	-	-	-	-	-	-	253
Прочая	5513	за 2018г.	2 919	-	48 348	-	(47 961)	-	-	-	-	-	-	3 307
	5533	за 2017г.	2 305	(374)	36 555	-	(36 111)	-	-	-	-	-	-	2 919
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2018г.	3 172	-	59 395	-	(58 431)	-	-	-	X	X	X	4 136
	5520	за 2017г.	3 105	(374)	45 975	-	(45 908)	-	-	-	X	X	X	3 172

В составе прочей дебиторской задолженности учтена задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам от размещения денежных средств: на 31.12.2017 года 2 691 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 2 980 тыс. руб.

В 2018 году резерв по сомнительным долгам не создавался, сомнительная задолженность не выявлена. По состоянию на 31.12.2018 резерв по сомнительным долгам отсутствует.

Задолженность по членским взносам не отражается в составе дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе Ассоциации, ее величина учитывается на забалансовом счете ВЗН.Ч и составляет на 31.12.18 – 16 394 899,71 руб.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	374	374
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	374	374
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитаются проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	1 779	44 121	-	(44 117)	-	-	-	1 783	
	5580	за 2017г.	1 193	405 988	-	(405 403)	-	-	-	1 779	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	26	10 442	-	(10 451)	-	-	-	17	
	5581	за 2017г.	9	9 402	-	(9 385)	-	-	-	26	
авансы полученные	5562	за 2018г.	31	-	-	(31)	-	-	-	-	
	5582	за 2017г.	11	361 646	-	(361 626)	-	-	-	31	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	1 671	6 711	-	(6 616)	-	-	-	1 766	
	5583	за 2017г.	1 169	7 091	-	(6 589)	-	-	-	1 671	
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2018г.	51	26 968	-	(27 019)	-	-	-	-	
	5586	за 2017г.	4	27 850	-	(27 803)	-	-	-	51	
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2018г.	1 779	44 121	-	(44 117)	-	X	X	1 783	
	5570	за 2017г.	1 193	405 988	-	(405 403)	-	X	X	1 779	

Целевые средства (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По строке 1350 «Целевые средства» на 31.12.2018 года отражены суммы целевых средств Ассоциации по состоянию на отчетную дату.

Средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в 2018 году не использовались. Остаток средств целевого финансирования на конец года отражен в балансе по строке «Целевые средства».

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Компенсационный фонд	667 555	546 415	430 355
Членские и вступительные взносы	27 461	26 068	24 417
Итого	695 016	572 483	454 772

Движение целевых средств раскрыто в Отчете о целевом использовании средств.

Величина целевого финансирования на 31.12.2018, отраженная в Бухгалтерской отчетности по строке 1350 Бухгалтерского баланса и включает в себя сумму чистой прибыли 2018 года, полученной от размещения денежных средств на депозитных и специальных счетах в размере 25 583 тыс. руб. Финансовый результат 2018 года присоединен к целевым средствам на основании Градостроительного кодекса РФ, введенного в действие федеральным законом от 27.07.11г. № 240-ФЗ.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.18 сумма оценочных обязательств на оплату отпусков, сумма которого составила 859 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы 150 тыс. руб.) и по состоянию на 01.01.18 и составили 464 тыс. руб. (в т. ч. страховые взносы- 108 тыс. руб.).

18

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	464	3 401	(3 006)	-	859
в том числе:						
оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	464	3 401	(3 006)	-	859

3.2 Отчет о целевом использовании средств

Сведения о полученных вступительных и членских взносах отражены в строках 6210 и 6215 Отчета о целевом использовании средств, соответственно.

Сумма оплаченных за 2018 год членских взносов составляет 44 219 650 руб. Сумма оплаченных за 2018 год вступительных взносов – 5 200 000 руб.

*** Общая сумма начисленных за балансом членских взносов за 2018 г. – 44 651 956,56 руб. Сумма задолженности по членским взносам на 31.12.18г. – 16 394 899,71 руб.

Сведения о взносах в компенсационный фонд отражены в строке 6220 Отчета о целевом использовании средств.

Средства компенсационных фондов аккумулированы на специальных банковских счетах.

По состоянию на 31.12.18 общая величина *компенсационного фонда, подлежащего распределению* составляет 326 250 руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. общая величина *компенсационного фонда возмещения вреда* с учетом накопленных процентов составляет 183 068 842,04 руб.

За 2018 год поступило взносов в компенсационный фонд возмещения вреда 28 700 000 руб.

По состоянию на 31.12.18 г. компенсационный фонд возмещения вреда в полном размере размещен на специальном банковском счете, открытом в Дальневосточном филиале ПАО Банка «ФК Открытие», г. Хабаровск, в соответствии с требованиями Федерального закона 191-ФЗ «О введении в действие градостроительного кодекса РФ» от 29.12.2004г., в ред. от 03.07.2016г.

По состоянию на 31.12.2018 г. общая величина *компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств* с учетом накопленных процентов составляет 484 159 432,61 руб.

По состоянию на 31.12.18 г. компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств размещен на специальном банковском счета, открытом в Дальневосточном филиале ПАО Банка «ФК Открытие», г. Хабаровск и на специальном банковском счете, открытом в Филиал Хабаровский АО "Альфа-Банк" г. Хабаровск в соответствии с требованиями Федерального закона 191-ФЗ «О введении в действие Градостроительного кодекса РФ» от 29.12.2004г., в ред. от 03.07.2016г. " г. Хабаровск.

Использование целевых средств.

Средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в 2018 году не использовались.

Использование средств членских и вступительных взносов в 2018 году осуществлялось Ассоциацией в соответствии со сметой доходов и расходов.

По строке 6313 Отчета о целевом использовании средств в составе расходов на иные мероприятия за 2018 год в сумме 3 922 тыс. руб. отражены взносы в Национальное Объединение Строителей (НОС) и расходы на обучение, подготовку и повышение квалификации ИТР членов Ассоциации. Аналогично, для сопоставимости показателей отчетности, внесены изменения в строку 6313 Отчета за 2017 год, взносы в НОС и расходы на проведение обучения исключены из строки 6326.

Прочие расходы на содержание аппарата управления (строка 6326 Отчета о целевом использовании средств) за 2018г. составил 2271 тыс. руб. и включают в себя расходы на аудиторские, бухгалтерские, информационно-консультационные услуги, оплату кан-

целярских товаров, содержание и поддержку сайта, услуги связи, страхование автомобиля, нотариальные услуги и др.

Обособлено, в 2017 году в Отчете о целевом использовании средств, отражено перечисление средств компенсационного фонда в другие СРО. В 2018 году данные перечисления не производились.

3.3. Отчет о финансовых результатах

В составе процентов к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах) отражены начисленные проценты по следующим договорам:

- Договор специального банковского счета для размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда Региобанк-Филиал ПАО Банка «ФК Открытие», г. Хабаровск от 28.10.2016г.

- Договор специального банковского счета для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств Региобанк-Филиал ПАО Банка «ФК Открытие», г. Хабаровск от 03.05.2017г.

- Договор специального банковского счета для размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств Филиал Хабаровский АО "Альфа-Банк № 44 от 20.07.2017г.

-Договор 22280 от 06.08.10г. и доп. соглашение о начислении процентов от 31.12.10- ОАО «Номос- Региобанк»

-Депозитный договор от 28.01.16 № 4898 ПАО «АТБ» г. Хабаровск.

Накопленные проценты за 2018 г. от инвестирования средств компенсационного фонда возмещения вреда составили 10 052 тыс. руб.

Накопленные проценты за 2018 г. от инвестирования средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств составили 21 239 тыс. руб.

Накопленные проценты за 2018 г. от инвестирования средств в депозит составили 658 тыс. руб.

После уплаты налога на прибыль в сумме 6 396 тыс. руб., оставшаяся чистая прибыль (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах») присоединена к сумме целевого финансирования в соответствии с Градостроительным кодексом РФ, введенным в действие федеральным законом от 27.07.11г. № 240-ФЗ.

3.4 Отчет о движении денежных средств.

Движение денежных средств в Ассоциации отражено в отчете о движении денежных средств. По строке 4125 Отчета в 2017 году отражено перечисление средств компенсационного фонда в другие СРО. В 2018 году данные перечисления не производились.

4. Связанные стороны (аффилированные лица).

№ п.п.	Наименование связанной стороны (аффилированного лица)	Характер отношений
1.	Серов Анатолий Александрович	Генеральный директор
2.	Ковальский Александр Борисович	Председатель Правления
3.	Медведев Леонид Геннадьевич	Член Правления
4.	Савин Алексей Владимирович	Член Правления
5.	Марков Дмитрий Васильевич	Член Правления
6.	Годжаев Иман Мусаллимович	Член Правления
7.	Зенин Игорь Петрович	Член Правления

Вознаграждения за труд, выплаченные основному управленческому персоналу Ассоциации в 2018 г. составили 15 % от общей величины расходов на оплату труда за 2018 год. Вознаграждения за 2018 год, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты и после и иные вознаграждения, кроме, указанных выше, отсутствуют.

5. Риски хозяйственной деятельности

В Ассоциации существуют риски хозяйственной деятельности. Отраслевые риски могут возникнуть при условии кризиса в строительной отрасли, и как следствие - банкротстве строительных организаций и исключение их из членов СРО. Финансовые риски связаны с банкротством кредитных учреждений и вероятностью в связи с этим утраты средств компенсационного фонда, сохранение и инвестирование которого является неотъемлемой частью деятельности СРО. Юридические риски связаны с возможным изменением законодательства в саморегулируемой отрасли.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации, не происходило.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты в Организации отсутствуют.

8. Непрерывность деятельности

Ассоциация планирует осуществление деятельности в обозримом будущем. Планы реорганизации/ликвидации отсутствуют.

9. Совокупные затраты на оплату использованных энергетических ресурсов.

Данных о потребляемых энергоресурсах не имеем, в связи с тем, что затраты на оплату энергетических ресурсов включены в стоимость арендной платы. (Договор аренды нежилого помещения ИП Ковальский А.Б. от 01.01.2011г. № 02/03-11 и доп. соглашение от 30.11.11). Сумма арендных платежей за 2018 год составила 4,8 % от общей величины расходов за 2018 год.

Генеральный директор



А.А.Серов

11.03.2019 г

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью

А.П. Бурнина листов

Аудитор ООО «Форест-аудит» по доверенности
от 15.02.2019 г. *А.П. Бурнина*

