



Общество с ограниченной ответственностью
«Финансово-консалтинговый центр»

Адрес: 614068, г. Пермь, ул. Пермская, 200, оф. 222
Тел.: (342) 2940-740, тел./факс: (342) 2363-360
www.fkc-audit.ru E-mail: info@fkc-audit.ru, audit@fkc-audit.ru
ИНН 5948022702 КПП 590201001
Расчетный счет 40702810619000000289
в Филиале № 5911 ЗАО «ВТБ 24» г. Пермь
Корр. счет 30101810557730000737 БИК 045773737

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по годовой бухгалтерской отчетности

АСРО «Гильдия Пермских Строителей» за 2016 год

Адресат

Общему собранию членов АСРО «Гильдия Пермских Строителей» и другим пользователям.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Финансово-консалтинговый центр».

Место нахождения: 614068, г. Пермь, ул. Пермская, 200 офис 222. Телефон/факс: (3422) 940-740, 363-360.

Государственная регистрация: 1025902401590 от 24.12.2002 года.

Сведения о саморегулируемой организации аудиторов:

ООО «Финансово-консалтинговый центр» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций 20.10.2016г. за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11603050942.

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Ассоциация Саморегулируемая организация «Гильдия Пермских Строителей».

Место нахождения: 614010, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д.7А, офис 140.

Государственная регистрация: 1095900002065 от 15.07.2009 года.

Состав бухгалтерской отчетности, в отношении которой проводился аудит

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации АСРО «Гильдия Пермских Строителей» за период с 1 января по 31 декабря 2016г. включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации АСРО «Гильдия Пермских Строителей» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменении капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Генеральный директор АСРО «ГСП» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности организации в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности во всех существенных отношениях и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного

риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АСРО «Гильдия Пермских Строителей» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

«07» марта 2017 г.

Директор
ООО «Финансово-консалтинговый центр»



А.В. Курандина

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ГИЛЬДИЯ ПЕРМСКИХ СТРОИТЕЛЕЙ"	по ОКПО	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	60723220		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области стандартизации	по ОКВЭД	5902170095		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная собственность	по ОКФС / ОКФФ	71.12.61		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	96	16	
Местонахождение (адрес)	614010, Пермский край, Пермь г, Героев Хасана ул, дом № 7, корпус А, квартира 140		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	103 588
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	103 588
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	7 511	6 747	5 955
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	50 000	30 673
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	175 281	97 031	381
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	182 792	153 778	37 009
	БАЛАНС	1600	182 792	153 778	140 597

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Целевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	8 411	132 797	121 214
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	173 862	20 731	18 968
	Итого по разделу III	1300	182 273	153 528	140 182
	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	519	250	415
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	519	250	415
	БАЛАНС	1700	182 792	153 778	140 597

Руководитель



(подпись)

Бронников Алексей
Валерьевич

(печатная форма подписи)

13 февраля 2017 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация **АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ГИЛЬДИЯ ПЕРМСКИХ СТРОИТЕЛЕЙ"** Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности **Деятельность в области стандартизации** по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
 / **Частная собственность** по ОКЕИ
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2016
60723220		
5902170095		
71.12.61		
96	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	3 763	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	1 900
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 763	1 900
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(226)	(114)
	в том числе:			
	Налог УСН		(226)	(114)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 537	1 786

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	3 537	1 786
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Бронников Алексей
Валерьевич

(расшифровка подписи)

13 февраля 2017 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация **АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ГИЛЬДИЯ ПЕРМСКИХ СТРОИТЕЛЕЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность в области стандартизации**

Организационно-правовая форма / форма собственности
/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2016
60723220		
5902170095		
71.12.61		
96	16	
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 2014 г.	3100	-	-	-	121 214	18 968	140 182
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	11 583	1 763	13 346
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
проценты по депозитному договору	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	11 583	1 763	13 346
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

		X	X	X	X	3227	7/20/2017
--	--	---	---	---	---	------	-----------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	-	-	-	132 797	20 731	153 528
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	25 208	3 537	28 745
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
проценты по депозитному договору	3317	-	-	-	25 208	3 537	28 745
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	-	-	-	158 005	24 268	182 273

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	182 273	153 528	140 182

Руководитель

(подпись)

**Бронников Алексей
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

13 февраля 2017 г.



12

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ГИЛЬДИЯ ПЕРМСКИХ СТРОИТЕЛЕЙ"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика			31	12	2016
Вид экономической деятельности	Деятельность в области стандартизации		по ОКПО		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная собственность		60723220		
Единица измерения: в тыс. рублей			ИНН по ОКВЭД		
			5902170095		
			71.12.61		
			96	16	
			по ОКПО / ОКФС по ОКЕИ		
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	91 939	241 294
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	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	91 939	241 294
Платежи - всего	4120	(13 689)	(144 644)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 306)	(5 761)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 782)	(4 501)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Налог УСН	4125	(1)	-
прочие платежи	4129	(2 600)	(134 382)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	78 250	96 650
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	78 250	96 650
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	97 031	381
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	175 281	97 031
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Бронников Алексей
Валерьевич

(расшифровка подписи)

13 февраля 2017 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
			2016	12	31
Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ГИЛЬДИЯ ПЕРМСКИХ СТРОИТЕЛЕЙ"	по ОКПО	60723220		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5902170095		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области стандартизации	по ОКВЭД	71.12.61		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	96	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	153 528	140 182
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	440	210
Членские взносы	6215	13 834	14 108
Целевые взносы	6220	26 937	11 000
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	1 081	2 592
Всего поступило средств	6200	42 293	27 910
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 075)	(1 153)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(994)	-
иные мероприятия	6313	(1 081)	(1 153)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(8 274)	(7 452)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 412)	(5 903)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(536)	(364)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 294)	(1 145)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(31)	(39)
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(102)
Прочие	6350	(2 200)	(5 857)
Всего использовано средств	6300	(13 548)	(14 564)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	182 273	153 528

Руководитель _____

(подпись)

**Бронников Алексей
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

13 февраля 2017 г.



Расчет стоимости чистых активов

АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ГИЛЬДИЯ ПЕРМСКИХ СТРОИТЕЛЕЙ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	103 588
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	7 511	6 747	5 955
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	50 000	30 673
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	175 281	97 031	381
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	182 792	153 778	140 597
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	519	250	415
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	519	250	415
Стоимость чистых активов	-	182 273	153 528	140 182

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

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	-	-	-	-	
	5250	за 2015г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2016г.	-	-	-	-	
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	По начальному состоянию		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопительная корректировка		выбыло (по стоимости)		Текущей рыночной стоимости (убытков от переоценки)	первоначальная стоимость	накопительная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопительная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5300	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Т. II. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залогом - всего	0320	-	-	-
в том числе:				
	0321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (путем продажи) - всего	0320	-	-	-
в том числе:				
	0320	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	0329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбытия			оборот запасов между их группами (видлами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытки от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2016г.	-	-	205	(205)	-	-	X	-	-
	5420	за 2015г.	-	-	408	(408)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие материаль- ные ценности	5401	за 2016г.	-	-	205	(205)	-	-	-	-	-
	5421	за 2015г.	-	-	408	(408)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	8440	-	-	-
в том числе:				
	8441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	8446	-	-	-
в том числе:				
	8448	-	-	-

В. Дебиторская и кредиторская задолженность
 В.1. Платежи и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	аккумуляция		выбытия			перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	перевод из дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	гашения на финансовый результат	аннулирование резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	4401 6621	за 2016г. за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
											X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	6 714	-	25 093	-	(24 307)	-	-	-	-	10	7 511	-
	5530	за 2015г.	6 015	-	2 744	-	(2 103)	-	-	-	1	90	6 747	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2016г.	465	-	3 834	-	(3 618)	-	-	-	-	-	681	-
	5532	за 2015г.	539	-	1 590	-	(1 664)	-	-	-	-	-	465	-
Прочая	5513	за 2016г.	6 249	-	21 260	-	(20 689)	-	-	-	-	90	6 830	-
	5533	за 2015г.	5 476	-	1 154	-	(439)	-	-	-	1	90	6 282	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2016г.	6 714	-	25 093	-	(24 307)	-	-	X	X	X	7 511	-
	5520	за 2015г.	6 015	-	2 744	-	(2 103)	-	-	X	X	X	6 747	-

4.3. Прогночная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0000	-	-	-	-	-	-
в том числе							
расчеты с покупателями и заказчиками	0001	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	0002	-	-	-	-	-	-
прочая	0003	-	-	-	-	-	-
	0004	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				получение		погашение		перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности		перевод из кредиторской задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	отмещение по финансовым результатам				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе											
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2016г.	215	14 234	25	(13 965)	-	-	-	10	519
в том числе											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	2	5 434	-	(5 347)	-	-	-	-	89
	5581	за 2015г.	169	1 488	-	(1 655)	-	-	-	-	2
авансы полученные	5562	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	198	2 324	25	(2 350)	-	-	-	-	198
	5583	за 2015г.	230	15	1	(48)	-	-	-	-	198
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	3	-	(3)	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	15	6 474	-	(6 265)	-	-	-	10	234
	5586	за 2015г.	76	90	-	(242)	-	-	1	90	15
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016г.	215	14 234	25	(13 965)	-	X	X	X	519
	5570	за 2015г.	475	1 594	1	(1 945)	-	X	X	X	216

8.4. Прочие расчеты кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5580	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	мл 2016г.	мл 2017г.
Материальные затраты	50100	1 303	1 000
Расходы на оплату труда	50200	5 789	4 000
Отчисления на социальные нужды	50300	1 624	1 000
Амортизация	50400	-	-
Прочие затраты	50500	3 743	7 200
Итого по элементам	50000	12 549	13 540
Фактическая себестоимость проданных товаров	50005	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 549	13 546

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Показано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	8700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2016г.		за 2015г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2016г.	5910	-	-	-	-
	за 2015г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2016г.	5911	-	-	-	-
	за 2015г.	5921	-	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2016 год

*Ассоциация Саморегулируемая организация
«Гильдия Пермских Строителей»*

I. Общие сведения.

Сведения об организации

Полное наименование организации	Ассоциация Саморегулируемая организация «Гильдия Пермских Строителей»
Юридический адрес	614010, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 7А, офис 140 тел/факс (342) 244-53-84, 244-54-34
Фактический адрес	614010, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 7А, офис 140 тел/факс (342) 244-53-84, 244-54-34
Основной вид деятельности	74.20.41 Деятельность в области стандартизации
Среднесписочная численность	10 человек

Органами управления Ассоциации являются:

1. Высший орган управления - Общее собрание членов АСРО «ГПС»
2. Постоянно действующий коллегиальный орган управления - Президиум АСРО «ГПС»
3. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор АСРО «ГПС»

Основные показатели деятельности АСРО «Гильдия Пермских Строителей»:

1. Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Партнерстве с 1 января 2016 года ведется согласно вступившего в силу нового Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ).

Ведение бухгалтерского учета Генеральным директором Партнерства возлагается на главного бухгалтера (п. 3 ст. 7 Закона N 402-ФЗ).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации, за исключением случаев, установленных настоящим Федеральным законом и иными федеральными законами, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним (п. 2 ст. 14 Закона N 402-ФЗ).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность считается составленной после подписания ее экземпляра на бумажном носителе Генеральным директором Ассоциации (п. 8 ст. 13 Закона N 402-ФЗ).

В связи с тем, что Ассоциация является саморегулируемой организацией, ведение бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности подлежит обязательному аудиту (п. 4 ст. 12 Федерального закона от 01.12.2007 N 315-ФЗ "О саморегулируемых организациях") (далее - Закон N 315-ФЗ).

Ассоциация обязана размещать на своем официальном сайте годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и аудиторское заключение в отношении указанной отчетности (п.п. 11 п. 2 ст. 7 Закона N 315-ФЗ).

2. Налоговый учет.

Налоговый учет в Ассоциации осуществляется в соответствии с требованиями гл. 26 НК РФ. Ассоциация применяет Упрощенную систему налогообложения «Доходы» по ставке 6% от полученных доходов. Доходами Ассоциации признаются доходы от размещения средств Компенсационного фонда на депозитах.

3. Информация об Учетной политике.

Учетная политика на 2016 г. утверждена приказом № 77 от 26.12.14 г. Основными аспектами являются:

- на основании п. 2 ПБУ 5/01 в качестве **материально-производственных запасов** принимаются активы, используемые для управленческих нужд организации. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (в размере фактических затрат на приобретение МПЗ). Единицей учета МПЗ является штука. Выбытие или списание МПЗ производится по средней себестоимости на основании Требования-накладной. Учитываются МПЗ на счете 10 субсчет 09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

- на основании п. 4 ПБУ 6/01 НКО принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве **основных средств**, если он предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания данной НКО, для управленческих нужд НКО, а также если выполняются условия, установленные в подпунктах "б" (объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) и "в" (организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта) настоящего пункта. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на счет 01 "Основные средства" по первоначальной стоимости (сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление). Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных ПБУ 6/01 и иными положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. По объектам основных средств НКО амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом (исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта).

- на основании п. 3 ПБУ 14/2007 НКО принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве **нематериальных активов**, если выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания НКО;

б) организация осуществляет контроль над объектом (т.е. организация имеет охранные или иные документы, подтверждающие существование самого актива и исключительные права организации на него);

в) имеется возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

г) объект предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);

д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

ж) у объекта отсутствует материально-вещественная форма.

Объекты НМА принимаются к учету на счет 04 "Нематериальные активы" по фактической (первоначальной) стоимости, которая определяется в порядке, установленном п. п. 7 - 15 ПБУ 14/2007. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. По НМА некоммерческих организаций амортизация не начисляется (п. 24 ПБУ 14/2007)

- **инвентаризация** материально-производственных запасов, основных средств, нематериальных активов проводится один раз в год перед составлением годовой отчетности. По итогам 2016 г. инвентаризация была проведена 31.12.2016 г. на основании приказа № 86 от 28.12.16 г. По итогам проведения инвентаризации излишек и недостач не выявлено.

- для обобщения информации о движении средств, предназначенных для осуществления уставной деятельности Ассоциации, используется счет 86 субсчет 02 " **Прочее целевое финансирование и поступления**".

По кредиту счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» отражаются средства целевого назначения, полученные в качестве источников на формирование имущества Ассоциации.

Уставная деятельность АСРО «ГПС» согласно п.п. 1 п. 1 ст. 12 Закона N 315-ФЗ осуществляется за счет имущества, сформированного из регулярных и единовременных поступлений от членов СРО (вступительные, членские и целевые взносы). Размер взносов утверждается на общем собрании членов СРО (п. 3 ст. 12 Закона N 315-ФЗ).

В 2016 году утверждены размеры взносов:

- вступительный (единовременный) взнос 10 000 рублей
- ежемесячный (регулярный) членский взнос 5 000 рублей
- ежегодный взнос в НОСТРОЙ (прочий целевой) 5 000 рублей

Взнос в Компенсационный фонд является целевым взносом. Размер регулируются на основании п. 12 ст. 55.16 Градостроительного кодекса РФ.

Предполагаемая стоимость работ по одному договору на организацию работ по строительству (руб.)	Минимальный размер взноса в компенсационный фонд (руб.)
до 60 000 000	100 000
до 500 000 000	500 000
до 3 000 000 000	1 000 000
до 10 000 000 000	2 000 000
от 10 000 000 000	5 000 000

В целях сохранения и увеличения размера компенсационного фонда саморегулируемой организации средства этого фонда размещаются на специальных счетах в банках, соответствующих требованиям установленным правительством (ст. 55.16 Градостроительного кодекса РФ). Полученные проценты банка от размещения на спец. счета за минусом налога УСН увеличивают размер Компенсационного фонда.

В соответствии со ст. 55.20 Градостроительного кодекса РФ, некоммерческая организация, получившая статус саморегулируемой организации, обязано вступить в Национальное объединение саморегулируемых организаций, объединяющее саморегулируемые организации соответствующего вида. В 2010 году Партнерство вступило в Национальное объединение саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство – Национальное объединение строителей (НОСТРОЙ). В соответствии с Положением «О формах, размерах и порядке уплаты отчислений саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство, на нужды Национального объединения строителей», установлен ежегодный членский взнос – из расчета 5000 рублей на каждого члена СРО. В связи с этим в Ассоциации утвержден ежегодный взнос в НОСТРОЙ как прочий целевой взнос, который уплачивается членом Ассоциации в СРО.

По дебету счета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» отражаются операции по использованию целевых средств Ассоциации.

В связи с тем, что Ассоциация, как саморегулируемая организация состоит в Национальном объединении строителей (НОСТРОЙ) ежеквартально производит уплату взноса в размере 1250 рублей за каждого действующего члена Ассоциации. Данные расходы учитываются в бухгалтерском учете как «расходы на целевые мероприятия».

Вступительные и ежемесячные членские взносы Ассоциации вправе использовать в соответствии с ежегодно утверждаемой сметой в целях осуществления возложенных на него функций и задач АСРО «ГПС», закрепленных Уставом Ассоциации.

К расходам на содержание аппарата управления относятся:

1. расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления);
2. расходы на служебные командировки
3. расходы на содержание помещений (кроме ремонта)
4. расходы на ремонт основных средств и иного имущества, в т.ч. заправка картриджей
5. прочие расходы (информационно-консультационные услуги, клининговые услуги, охранные услуги, правовая система, расходы на транспорт, услуги по обслуживанию программного продукта, услуги связи/интернет, прочие хозяйственные расходы и расходные материалы).

К расходам на приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества относятся расходы на приобретение имущества, канцтоваров.

К прочим расходам относятся все те расходы, которые не вошли в статьи расходов на содержание аппарата управления и на приобретение ТМЦ (например, расходы на аудиторские услуги, полиграфические услуги, почтовые расходы, расходы на проведение собраний/президиумов/семинаров, услуги нотариуса, услуги по агентским договорам, услуги по публикациям, по сопровождению сайта, юридические услуги, услуги банка, оплата госпошлины, возмещение судебных расходов и др.).

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления»

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
86.02, Прочее целевое финансирование и поступления		153 528 725,36	14 761 290,79	43 505 182,39		182 272 616,96
Взносы в компенсационный фонд		146 924 554,45	800 000,00	27 737 332,16		173 861 886,61
Взносы в НОСТРОЙ		211 699,00	1 081 250,00	1 081 250,00		211 699,00
Вступительные взносы			440 000,00	440 000,00		
Ежемесячные членские взносы		6 392 471,91	12 440 040,79	14 246 600,23		8 199 031,35
Итого		153 528 725,36	14 761 290,79	43 505 182,39		182 272 616,96

По итогам 2016 г. Компенсационный фонд увеличился за счет:

- а) взносов в Компенсационный фонд от членов Ассоциации на 24 200 000 руб. (новые члены Ассоциации – 19 100 000 руб., увеличение размера Ком.фонда – 5 100 000 руб.)
- б) процентов банка за размещение на депозитах за минусом УСН (6%) – 3 537 332 руб. 16 коп.
- г) в связи с п. 13 ст. 3.3 ФЗ-191 от 29.12.2004 г из Ком.фонда было перечислено на основании заявлений о переводе денежных средств уплаченных ранее юридическими лицами, прекратившими членство в Ассоциации на основании п. 5 ст 3.3 ФЗ-191 – 800 000 руб. 00 коп.

До 01 ноября 2016 г все средства Компенсационного фонда размещены на специальном банковском счете в ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" в соответствии с ч. 2 ст. 3.3 ФЗ № 191-ФЗ от 29.12.2004 г.

В бухгалтерском балансе средства компенсационного фонда отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Распределение поступающих взносов для ведения уставной деятельности происходит согласно утвержденной сметы расходов на 2016 год

Оплата труда, иные выплаты работникам, прочие выплаты в связи с трудовыми отношениями, налоговые и прочие отчисления с данных сумм	57,20%
Оплата контрагентам по гражданско-правовым договорам	35,62%
Представительские расходы (проведение собраний, добровольный аудит, участие в конференциях, форумах, съездах)	7,18%

Выполнение плановой сметы на 2016 год

Статья расхода	Факт израсходовано (тыс.руб.)	Исполнение сметы (%)
Оплата труда, иные выплаты работникам, прочие выплаты в связи с трудовыми отношениями, налоговые и прочие отчисления	7 412	59,64%

с данных сумм		
Оплата контрагентам по гражданско-правовым договорам	4 347	34,98%
Представительские расходы (проведение собраний, добровольный аудит, участие в конференциях, форумах, съездах)	669	5,38%
ИТОГО	12 428	100%

По итогам использования целевых поступлений за 2016 год произошел перерасход на 2,4% по статье расхода «Оплата труда, иные выплаты работникам, прочие выплаты в связи с трудовыми отношениями, налоговые и прочие отчисления с данных сумм». Источником покрытия перерасхода стали статьи расходов «Оплата контрагентам по гражданско-правовым договорам» и «Представительские расходы (проведение собраний, добровольный аудит, участие в конференциях, форумах, съездах)».

В Бухгалтерской отчетности по строке 1350 «Целевые средства» отражены ежемесячные членские взносы и ежегодные взносы в НОСТРОЙ -8 410 730,35; по строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» отражены взносы в Компенсационный фонд и проценты, полученные от размещения компенсационного фонда на депозитных счетах – 173 861 886,61.

В отчете об изменении капитала за 2016 г в столбце «Резервный капитал» отражено целевое финансирование (взносы в компенсационный фонд, ежемесячные членские взносы, ежегодные взносы в НОСТРОЙ), в столбце «Нераспределенная прибыль» отражены изменения (увеличение) размера компенсационного фонда (проценты, полученные от размещения компенсационного фонда на депозитных счетах).

Событий после отчетной даты с начала года следующего за отчетным по момент составления годовой бухгалтерской отчетности не было.

В ходе деятельности Ассоциации операции со связанными сторонами, которые обязательны к раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«13» февраля 2017 г.

 **Бронников А.В.**
 **Варанкина Ю.А.**



Прошнуровано

Пронумеровано

38 (Тридцать восемь)
страниц



/Курандина А.В./