

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности некоммерческой организации Ассоциация саморегулируемой организации «Ивановское Объединение Строителей» составленной на бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также о финансовых результатах, отчете о движении использованных средств за 2016 год, движении и сохранности бухгалтерского баланса и отчету о целевом использовании средств.

Самостоятельность бухгалтерского учета за годовую бухгалтерскую отчетность

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Ассоциации саморегулируемой организации
«Ивановское Объединение Строителей»
за 2016 год

Членам постоянно действующего коллегиального органа управления некоммерческой организации Ассоциации СРО «ИОС»

Сведения об аудируемом лице

Наименование	Ассоциация саморегулируемой организации «Ивановское Объединение Строителей»
ОГРН	1093700000426
Место нахождения	153000, г. Иваново, ул. Лежневская, д. 55

Сведения об аудиторе

Наименование	ООО «Джи. Онлайн. Аудит»
ОГРН	1127746335628
Место нахождения	109044, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 34, стр. 1
Член саморегулируемого аудиторского объединения	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ	11606040538

«2» февраля 2017 года

Аудиторское заключение по результатам проведения аудиторской проверки годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации СРО «ИОС» за период с 01.01.2016 по 31.12.2016

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности некоммерческой организации Ассоциации саморегулируемой организации «Ивановское Объединение Строителей», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Ответственность аудируемого лица
за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской 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 годовой 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 отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение некоммерческой организации Ассоциации саморегулируемой организации «Ивановское Объединение Строителей» по состоянию на 31 декабря 2016 года и целевое использование средств в 2016 году в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Джи. Онлайн. Аудит»,
аттестат аудитора
№ 024571 от 24.12.1998
ОРН 21003009805



А.Г. Глинский

«22» февраля 2017 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

Организация Ассоциация саморегулируемая организация "Ивановское
Объединение Строителей"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Саморегулируемые организации / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

153000, Ивановская обл, Иваново г, Лежневская ул, дом № 55

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
60681213		
3702587586		
94.12		
20619	16	
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	169	2 168	2 168
	в том числе:				
	Транспортные средства	11501	-	1 999	1 999
	Машины и оборудование	11502	137	137	137
	Мебель	11503	32	32	32
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	169	2 168	2 168
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	32
	в том числе:				
	Материалы		-	-	32
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	153	397	235
	в том числе:				
	Авансы по расчетам с поставщиками и подрядчиками	12301	119	175	198
	Расчеты по налогам и сборам	12302	4	14	14
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	31	199	22
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	-	9	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	116 172	106 731
	в том числе:				
	Банковские депозиты		-	116 172	106 731
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	146 953	599	2 680

	в том числе:				
	Касса организации	12501	6	7	3
	Расчетные счета	12502	1 655	592	2 678
	Специальные счета	12503	145 293	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	147 106	117 168	109 679
	БАЛАНС	1600	147 275	119 336	111 847

III. НЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
III.1. Нематериальные активы					
III.2. Материальные активы					
III.3. Финансовые активы					
III.4. Прочие нематериальные активы					
Итого по разделу III					
IV. ДОЛГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
IV.1. Краткосрочные обязательства					
IV.2. Долгосрочные обязательства					
Итого по разделу IV					
БАЛАНС					

Кочина Наталья
Бухгалтер
Иванов Иван

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	1 530	1 134	567
	в том числе:				
	Членские взносы		1 280	1 084	467
	Вступительные взносы		250	50	100
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	169	2 168	2 168
	в том числе:				
	Основные средства		169	2 168	2 168
	Резервный и иные целевые фонды	1370	145 307	114 215	106 744
	в том числе:				
	Компенсационный фонд		145 307	114 215	106 744
	Итого по разделу III	1300	147 006	117 517	109 479
	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	269	1 820	2 368
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	11	13	13
	Расчеты по налогам и сборам	15202	4	1	20
	Расчеты с подотчетными лицами	15204	29	-	-
	Полученные авансы по членским взносам	15205	225	1 805	2 335
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	269	1 820	2 368
	БАЛАНС	1700	147 275	119 337	111 847



Кочнев Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

7 февраля 2017 г.

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

Организация	Ассоциация саморегулируемая организация "Ивановское Объединение Строителей"	Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных организаций	по ОКПО	60681213		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Саморегулируемые организации / Частная собственность	ИНН	3702587586		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	94.12		
		по ОКПФ / ОКФС	20619	16	
		по ОКЕИ	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	25 643	4 958
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	123	15
	Прочие расходы	2350	(2 127)	(9)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 639	4 964
	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	(1 542)	(298)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	22 097	4 666

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	22 097	4 666
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Код	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
6100	Остаток средств на начало периода		
6200	Итого поступления средств		
6300	Итого использовано средств		
6400	Остаток средств на конец отчетного периода		
6210	Числовые данные		
6215	Денежные средства		
6220	Денежные эквиваленты		
6230	Денежные эквиваленты в иностранной валюте		
6240	Прочие денежные эквиваленты		
6250	Прочие		
6260	Итого использовано средств		
6310	Расходы на цели государственной политики		
6311	в том числе:		
6312	на цели государственной политики, связанные с ТЭП		
6313	иные государственные		
6320	Расходы на содержание объектов управления		
6321	в том числе:		
6322	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)		
6323	иные		
6330	Расходы на содержание командировки и другие цели поездки		
6331	в том числе:		
6332	на командировки, командировочные расходы		
6333	иные		
6340	Транспортные и прочие расходы на проезд работников		
6341	ремонт основных средств и иного имущества		
6342	прочие		
6350	Прочие расходы на содержание средств, имущества и иного		
6351	прочие		
6360	Итого использовано средств		
6400	Остаток средств на конец отчетного периода		



(Handwritten signature in blue ink)

Кочнев Дмитрий Владимирович
 (расшифровка подписи)

7 февраля 2017 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	2016	12	31
Организация	Ассоциация саморегулируемая организация "Ивановское Объединение Строителей"	по ОКПО	60681213		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3702587586		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных организаций	по ОКВЭД	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Саморегулируемые организации / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20619	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	1 134	567
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	250	50
Членские взносы	6215	5 563	7 213
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	2 369	313
Всего поступило средств	6200	8 182	7 576
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(117)	(255)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	(50)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(117)	(205)
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(6 856)	(5 819)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(3 546)	(3 914)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(111)	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(86)	(51)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(735)	(1 290)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(110)	-
прочие	6326	(2 269)	(564)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
Прочие	6350	(813)	(934)
Всего использовано средств	6300	(7 786)	(7 008)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 530	1 134

Руководитель _____ **Кочнев Дмитрий Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2017 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	2 168	-	-	(1 999)	-	-	-	169	-
	5210	за 2015г.	2 168	-	-	-	-	-	-	2 168	-
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2016г.	1 999	-	-	(1 999)	-	-	-	-	-
	5211	за 2015г.	1 999	-	-	-	-	-	-	1 999	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2016г.	72	-	-	-	-	-	-	72	-
	5212	за 2015г.	72	-	-	-	-	-	-	72	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2016г.	97	-	-	-	-	-	-	97	-
	5213	за 2015г.	97	-	-	-	-	-	-	97	-
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.
в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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	-	-	-

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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
												выбыло
Запасы - всего	5400	за 2016г.	-	-	133	(133)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2015г.	32	-	219	(251)	-	-	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	-	-	133	(133)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2015г.	32	-	219	(251)	-	-	-	-	-	-
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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	397	-	70	(317)	(64)	-	-	-	-	-	-	-	-	153	-
	5530	за 2015г.	234	-	227	(64)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	397	-
в том числе:	5511	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2016г.	175	-	70	(126)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119	-
	5532	за 2015г.	198	-	41	(64)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175	-
Авансы выданные	5513	за 2016г.	222	-	186	(191)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	-
	5533	за 2015г.	36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	222	-
Прочая	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016г.	397	-	70	(317)	(64)	-	-	-	-	-	-	-	-	153	-
	5520	за 2015г.	234	-	227	(64)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	397	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности		перевод из кредиторской задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г	15	29	14	(18)	-	-	-	X	X	44
	5580	за 2015г	33	8	(26)	-	-	-	-	-	-	15
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г	13	11	-	(13)	-	-	-	-	-	11
	5581	за 2015г	13	8	-	(8)	-	-	-	-	-	13
авансы полученные	5562	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г	1	(10)	14	(5)	-	-	-	-	4	4
	5583	за 2015г	20	-	-	(19)	-	-	-	-	-	1
кредиты	5564	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г	-	29	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2015г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29
	5567	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016г	15	29	14	(18)	-	-	X	X	X	44
	5570	за 2015г	33	8	(26)	-	-	-	X	X	X	15

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
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	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	133	251
Расходы на оплату труда	5620	2 761	3 137
Отчисления на социальные нужды	5630	785	894
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 108	2 727
Итого по элементам	5660	5 787	7 009
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 787	7 009

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

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Ассоциации саморегулируемая организация
«Ивановское объединение строителей»
за 2016 год

г. Иваново

17.02.2017 г.

1. Общие положения.

Наименование организации: Ассоциация саморегулируемая организация «Ивановское объединение строителей» (Ассоциация СРО «ИОС»)

Организационно-правовая форма: Ассоциация

Юридический адрес: 153008, г. Иваново, ул. Лежневская, д.55

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2017 г. - 5 человек.

Фактическая списочная численность по состоянию на 01.01.2017 г. - 5 человек.

Структура органов управления:

Общее собрание членов ассоциации



Совет Ассоциации



Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор



Бухгалтерия

Администрация

Отдел контроля

Структура специализированных органов:

Дисциплинарная комиссия

Контрольная комиссия

Ревизионная комиссия

Руководитель организации: И.О. Генерального директора Кочнев Дмитрий Владимирович.

Главный бухгалтер: Юлькова Екатерина Сергеевна.

Ассоциация СРО «ИОС» состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Иваново, ей присвоены:

ОРГН 1093700000426

ИНН 3702587586

КПП 370201001

В территориальном фонде социального страхования присвоен регистрационный номер 3704004075.

В территориальном фонде обязательного медицинского страхования по Ивановской области присвоен регистрационный номер 24401090033646.

В территориальном органе ПФ РФ присвоен номер 047-025-071524.

Предметом деятельности Ассоциации являются:

- разработка и утверждение требований к выдаче свидетельств о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;

- разработка и утверждение правил контроля в области саморегулирования;
- разработка и утверждение документа, устанавливающего систему мер дисциплинарного воздействия за несоблюдение членами Ассоциации требований к выдаче свидетельств о допуске, правил контроля в области саморегулирования, требований технических регламентов, требований стандартов Ассоциации и правил саморегулирования;
- разработка и утверждение стандартов Ассоциации;
- разработка и утверждение правил саморегулирования.

Свою деятельность Ассоциация СРО «ИОС» осуществляет в соответствии с ФЗ «О некоммерческих организациях» № 7-ФЗ от 12.01.1996г. (с дополнениями и изменениями), ФЗ «О саморегулируемых организациях» № 315-ФЗ от 01.12.2007г. (с изменениями и дополнениями), ГрК РФ.

Порядок организации ведения бухгалтерского учета определяется следующими нормативными документами:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (в ред. от 28.12.2013 с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2014);
- Положением по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998г. (в ред. от 25.10.2010) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- отдельными Положениями по бухгалтерскому учету, регуливающими порядок учета отдельных объектов и операций;
- планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н (в ред. от 08.11.2010) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета, финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями главы 26.2 НК РФ «Упрощенная система налогообложения», объект налогообложения - доходы.

Бухгалтерский учёт осуществляется с применением Учётной политики, утвержденной приказом от 31.12.2015 года № 425.

Основой финансового планирования Ассоциации СРО «ИОС» является смета доходов и расходов на календарный год, утверждаемая Общим собранием членов Ассоциации.

Источником формирования имущества Ассоциации СРО «ИОС» являются:

1) целевые взносы (в соответствии с Положением о размере и порядке уплаты взносов членами Ассоциации саморегулируемая организация «Ивановское Объединение Строителей», далее Положение):

- вступительный взнос — носит единовременный характер в соответствии с Положением;
- членские взносы — носят регулярный характер, в соответствии с Положением;

2) доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах.

Для возможности обеспечения учета расчетов по обязательным платежам (членским и вступительным взносам, взносам в компенсационный фонд), а также

определения в бухгалтерском учете и отражения в бухгалтерской отчетности кредиторской и дебиторской задолженности применяется метод начисления.

Целевые поступления на содержание и ведение уставной деятельности Ассоциации СРО «ИОС» и использованные по назначению, не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль (п.2, ст.251 НК).

К источникам целевых поступлений относятся также средства компенсационного фонда, как способ обеспечения имущественной ответственности членов СРО. Порядок его формирования, а также размер взноса определяется в соответствии с Положением о компенсационном фонде.

Осуществление выплат из средств компенсационного фонда может осуществляться только на возмещение вреда причиненного вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

2. Методологические аспекты ведения бухгалтерского учета.

2.1. Ассоциация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» № 209-ФЗ от 24.07.2007г., поэтому не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

2.2 Ассоциация СРО «ИОС» не отражает оценочные обязательства в бухгалтерском учете, в том числе не создает резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год и др.); не отражает обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

2.3. Формирование информации об основных средствах Ассоциации СРО «ИОС» производится в соответствии с ПБУ «Учет основных средств» ПБУ 6/01. Срок полезного использования основных средств определяется с учетом Классификации, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 (Классификация).

В соответствии с п. 48 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, объекты основных средств некоммерческих организаций амортизации не подлежат. Ежемесячно в течение установленного срока полезного использования на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» отражается сумма износа. Количество месяцев полезного использования основного средства для начисления износа определяется классификационной группой, к которой принадлежит основное средство. В партнерстве определены три основные группы: четвертая амортизационная группа – оргтехника со сроком службы от 5 до 7 лет включительно, третья амортизационная группа – производственный и хозяйственный инвентарь со сроком службы от 3 до 5 лет включительно и вторая амортизационная группа – транспортные средства и производственный и хозяйственный инвентарь со сроком службы от 2 до 3 лет включительно.

2.4. Формирование информации о нематериальных активах Ассоциации производится в соответствии с ПБУ «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 с применением счета 04 «Нематериальные активы». Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов, также как и по объектам ОС не начисляется.

2.5. Формирование информации о материально - производственных запасах Партнерства производится в соответствии с ПБУ «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01.

2.6. Создание, размещение и использование компенсационного фонда регулируется в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Ассоциации и определено в Положении о компенсационном фонде СРО «ИОС» на основании статьи 55.16 «Компенсационный фонд саморегулируемой организации» Федерального закона от 22 июля 2008 г. N 148-ФЗ "О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации", Федерального закона от 29.12.2004 № 191-ФЗ "О введении в действие Градостроительного кодекса Российской Федерации", ст. 60 Градостроительного кодекса Российской Федерации от 29.12.2004 N 190-ФЗ.

2.7. Размер и порядок уплаты взносов членами Ассоциации СРО «ИОС» регулируется в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Ассоциации и определен в Положении о размере и порядок уплаты взносов членами Ассоциации, утвержден решением Общего собрания членов Ассоциации СРО «ИОС» протокол №1 от 26 марта 2015г.

2.8. Доходы Ассоциации СРО «ИОС» от инвестирования средств (в т.ч. от размещения средств на депозитных счетах) не относятся к целевым поступлениям и учитываются в составе внереализационных доходов (сч. 91.01 «Прочие доходы»).

Доходы от инвестирования средств компенсационного фонда учитываются на субсчете 91.01.2 «Прочие доходы (компенсационный фонд)».

Доходы от инвестирования средств членских и вступительных взносов учитываются на субсчете 91.01.1 «Прочие доходы (членские взносы)».

2.9. Учет расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы понесенные Ассоциацией СРО «ИОС» на обеспечение надлежащих условий размещения и инвестирования средств (расходы на уплату налогов, предусмотренных законодательством РФ, расходы на услуги банка по обслуживанию расчетных счетов, предназначенных для целевых поступления (средств компенсационного фонда, членских и вступительных взносов, иных не запрещенных законом пожертвований и поступлений), и предоставлении банком информации (справок) о наличии денежных средств на банковских счетах отражаются на субсчетах 91.02.1 и 91.02.2 счета 91.02 «Прочие расходы».

Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет субсчета 86.01 «Целевое финансирование (членские взносы)» счета 86 «Целевое финансирование».

2.10. Расходы, понесенные Ассоциацией СРО «ИОС» на обеспечение надлежащих условий размещения и инвестирования средств компенсационного фонда, отражаются на субсчете 91.02.2 «Прочие расходы (компенсационный фонд)».

Расходы, понесенные Ассоциацией СРО «ИОС» на обеспечение надлежащих условий размещения и инвестирования целевых средств, не являющимися средствами компенсационного фонда, отражаются на субсчете 91.02.1 «Прочие расходы (членские взносы)».

2.11. Финансовый результат от инвестирования средств компенсационного фонда, членских и вступительных взносов определяется как разница между полученным доходом от инвестирования и расходами, связанными с обеспечением надлежащих условий инвестирования. Финансовый результат отражается на счете 99 «прибыли и убытки» с разделением результатов на субсчетах.

Финансовый результат от инвестирования средств компенсационного фонда, отражается на субсчете 99.01.2 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения (компенсационный фонд)».

Финансовый результат от инвестирования средств членских и вступительных взносов отражается на субсчете 99.01.1 «Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения (членские взносы)».

2.12. Поступления средств членских и вступительных взносов учитываются на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами», имеющего субсчета: 76.09.1 «Членские взносы (поступление), 76.09.3 «Вступительные взносы», 76.09.7 «Оплата иными лицами за членов СРО».

Поступления средств членских и вступительных взносов, отраженных на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» зачисляются ежемесячно по мере поступления, (не позднее последнего дня месяца поступления данных средств) на счет 86 «Целевое финансирование» субсчет 86.01 «Целевое финансирование (членские взносы)».

2.13. Поступления средств компенсационного фонда учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» субсчет 86.02 «Целевое финансирование (компенсационный фонд)», с начислением по мере поступления, в корреспонденции с субсчетом 76.09.2 «Компенсационный фонд».

2.14. Учет поступления добровольных имущественных взносов и пожертвований, других, не запрещенных законом поступлений, ведется на субсчете 76.09.4 «Добровольные и иные взносы» с начислением на субсчет 86.01 «Целевое финансирование (членские взносы)» счета 86 «Целевое финансирование».

2.15. Аналитический учет по счету 86 «Целевое финансирование» ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников поступления.

2.16. Задолженность по уплате регулярных членских взносов отражается на забалансовом счете 012 «Задолженность по членским взносам».

2.17. Бухгалтерский учет в организации ведется по упрощенной системе налогообложения с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие».

2.18. Правила документооборота и технология обработки учетной информации соответствуют предусмотренным для упрощенной формы бухгалтерского учета тс использованием регистров бухгалтерского учета УСН.

2.19. Для оформления хозяйственных операций в организации применяются формы первичных учетных документов, утвержденные внутренними локальными актами и (или) унифицированные формы, утвержденные Постановлением Госкомстата России от 05.01.2004г. №1.

2.20. Отчетным периодом является календарный год. Отчетность Ассоциации СРО «ИОС» утверждается в сроки и порядке, предусмотренном Уставом. Порядок, формы и сроки предоставления отчетности в государственные органы определяется согласно действующему законодательству. Ассоциация СРО «ИОС» по окончании отчетного периода предоставляет в уполномоченный орган отчет о целевом использовании полученных средств по утвержденной форме. Бухгалтерский отчет организации подлежит обязательному ежегодному аудиту.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

АКТИВ

Строка баланса 1150 «Основные средства».

В строке баланса 1150 отражено наличие основных средств, находящихся в собственности организации.

Бухгалтерский учет объектов основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01.

Ассоциацией СРО «ИОС» 09.11.2016г. был реализован объект основных средств (договор купли-продажи транспортных средств от 07.11.2016г.), транспортное средство, относящееся к третьей амортизационной группе (свыше 3 лет до 5 лет включительно), приобретенный 07.04.2011г., первоначальной стоимостью 1 999 000,00 руб. Объекты основных средств в 2016 году не приобретались.

По состоянию на 31.12.2016 года на балансе Ассоциации СРО «ИОС» числится 5 объектов основных средств общей стоимостью 168 751-00.

По состоянию на 31.12.2016 г. сумма износа по основным средствам составляет 168 751-00 руб.

Строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2016 года дебиторская задолженность составляет 152 986,61 руб. Расшифровка дебиторской задолженности представлена в таблице:

№ п/п	Наименование	Сумма задолженности (руб.)	Счет бухгалтерского учета
1	Расчеты по налогам и сборам	3 533,18	68.12
2	Расчеты по социальному страхованию	30 580,33	69.01
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	118 873,10	60.02
	Итого:	152 986,61	

Сальдо по налогам и сборам образовалось за счет переплаты по налогу в связи с применением УСН. Дебетовое сальдо по расчетам по социальному страхованию означает задолженность органов социального страхования и обеспечения перед Ассоциацией, т.к. сумма взносов, причитающихся к выплате Ассоциацией, оказывается меньше сумм, выплачиваемых работникам за счет платежей на социальное страхование, а именно: пособие по беременности и родам. Сальдо по расчетам с поставщиками и подрядчиками образовалось в результате выплаченных авансов.

Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены суммы денежных средств на расчетных и специальных счетах Ассоциации СРО «ИОС», наличных денежных средств в кассе организации. Бухгалтерский учет Денежных средств и денежных эквивалентов организован в Ассоциации с использованием следующих счетов:

- 50 «Касса организации»;
- 51 «Расчетные счета». К данному счету открыты субсчета:
 - 51.01 «Расчетные счета (членские взносы)»;
 - 51.02 «Расчетные счета (компенсационный фонд)»;
- 52 «Валютные счета»;

- 55 «Специальные счета в банках». К данному счету открыты субсчета:

- 55.01 «Аккредитивы»;

- 55.02 «Чековые книжки»;

- 55.03 «Депозитные счета». К данному счету открыты субсчета:

- 55.03.01 «Депозитные счета (компенсационный фонд)»;

- 55.03.02 «Депозитные счета (членские взносы);

- 55.04 «Прочие специальные счета». К данному счету открыты субсчета:

- 55.04.1 «Прочие специальные счета (КФ)»

Аналитический учет по каждому субсчету счетов 50, 51, 55 ведется в разрезе номеров счетов, вкладов, статей движения денежных средств.

Денежные средства на конец отчетного периода составляют 146 953 388,80 руб.

Расшифровка представлена в таблице:

<i>Счет БУ</i>	<i>Наименование банка</i>	<i>Номер счета</i>	<i>Сумма</i>
50	Касса организации		5 566,49
51	Расчетные счета:		
51.01	ИВАНОВСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	40703810338000000057	1 654 786,96
55	Специальные счета в банках:		
55.04.1	ИВАНОВСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	40703810438000000083	145 293 035,35
ИТОГО:			146 953 388,80

ПАССИВ

В соответствии с законодательством о бухгалтерском учете в РФ, некоммерческая организация должна именовать раздел III «Капитал и резервы» - «Целевое финансирование». Вместо показателей «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)», «Собственные акции, выкупленные у акционеров», «Добавочный капитал», «Резервный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» некоммерческая организация включает показатели «Паевой фонд», «Целевой капитал», «Целевые средства», «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», «Резервный и иные целевые фонды» и в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества заполняет указанные статьи баланса.

Строка баланса 1350 «Целевые средства»

По данной строке отражен фактический остаток полученных членских взносов.

В целях увеличения размера денежных средств, направляемых на ведение уставной деятельности Ассоциации в 2016г., поступившие членские взносы были размещены на депозитных счетах банков. Доход от размещения данных средств направляется на уплату налога по УСНО, оплату услуг банка, обслуживающего данные счета, оставшиеся средства идут на покрытие расходов, связанных с ведением уставной деятельности Ассоциации.

Доходы СРО от инвестирования членских взносов не отнесены Налоговым

кодексом к целевым поступлениям, не учитываемым при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций. В этой связи, доходы, полученные от инвестирования членских взносов, подлежат учету в целях налогообложения налогом, уплачиваемым в связи с применением УСНО в составе внереализационных доходов.

В 2016 году доходы от инвестирования членских взносов, а также иные доходы, связанные с возмещением расходов по уплате госпошлины при обращении в суд о взыскании задолженности и проценты за пользование чужими денежными средствами согласно решений Арбитражного суда Ивановской области, доход от реализации объекта основных средств, списания кредиторской задолженности составили 369 572,58 руб.

№ п/п	Наименование вида дохода	Сумма, руб.
1.	Возмещение госпошлины по решению суда	3 355,00
2.	Доходы, связанные с реализацией основных средств	60 000,00
3.	Доходы от размещения денежных средств	245 171,42
4.	Прочие внереализационные доходы (%% за пользование ДС)	9 782,91
5.	Возврат расходов за услуги банков	1 160,00
6.	Списание кредиторской задолженности	50 103,25
ИТОГО:		369 572,58

Общая сумма исчисленного налога за 2016 год составила 1 547 127,98 рублей.

По строке 1350 «Целевые средства» по состоянию на 31 декабря 2016 г. отражается фактический остаток целевых средств.

Строка баланса 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»

Фонд особо ценного движимого имущества составляют основные средства организации. В данной строке отражена стоимость имущества, приобретенного организацией за счет целевых средств. В 2016г. произошло уменьшение фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества, в связи с реализацией объекта основных средств - транспортное средство, приобретенное за счет целевых средств 07.04.2011г., первоначальной стоимостью 1 999 000,00 руб., относящееся к третьей амортизационной группе (свыше 3 лет до 5 лет включительно).

Строка баланса 1370 «Резервный и иные целевые фонды»

В данной строке отражена величина компенсационного фонда по состоянию на конец отчетного периода. На 31.12.2016 года сумма взносов в компенсационный фонд и сумма дохода от размещения составляет 145 307 201,77 руб.

В целях сохранения и увеличения размера компенсационного фонда в 2016 году средства фонда были размещены на депозитных счетах банков. Доход от размещения средств компенсационного фонда направляется на уплату налога по УСНО, оплату услуг банка, обслуживающего данные счета, оставшиеся средства идут на пополнение средств компенсационного фонда.

Изменение по данной строке по сравнению с предыдущим периодом, связано с получением дохода от размещения средств и направления их на увеличение компенсационного фонда, а также с увеличением фонда за счет средств, внесенных членами Ассоциации СРО «ИОС».

По состоянию на 31.12.2016 года средства компенсационного фонда

Ассоциации СРО «ИОС», размещенные на специальном счете банка составляют 145 293 035,35 руб.

№ п/п	Размещение средств Компенсационного фонда	Номер счета	Сумма
1	ИВАНОВСКИЙ РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	40703810438000000083	145 293 035,35
ИТОГО			145 293 035,35

Разница сальдо на 31.12.2016 года между суммой взносов в компенсационный фонд и средствами, размещенными на специальном счете составляет 14 166,42 руб. и образовалась ввиду переплаты налога по УСНО. Доходы СРО от инвестирования средств компенсационного фонда не отнесены Налоговым кодексом к целевым поступлениям, не учитываемым при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций. В этой связи, доходы, полученные от инвестирования средств компенсационного фонда, подлежат учету в целях налогообложения налогом, уплачиваемым в связи с применением УСНО в составе внереализационных доходов.

В 2016 году доходы от инвестирования средств компенсационного фонда составили 25 398 109,33 руб.

Общая сумма исчисленного налога за 2016 год составила 1 547 127,98 рублей.

Строка баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

По состоянию на 31.12.2016 года кредиторская задолженность составляет 268 809,32 руб. В том числе:

№ п/п	Наименование	Сумма задолженности (руб.)	Счет бухгалтерского учета
1	Расчеты по налогам и сборам	4 432,02	68.01,69.02.2
2	Полученные авансы по членским взносам	225 000,00	76.09
3	Расчеты с подотчетными лицами	28 736,44	71
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 640,86	60.01
Итого:		268 809,32	

Сальдо по налогам и сборам образовано за счет начисления НДФЛ за декабрь 2016 г. Полученные авансы по членским взносам – это поступление в 2016 году от членов Ассоциации членских взносов за 2017 год. Расчеты с подотчетными лицами сформированы за счет задолженности предприятия по авансовым отчетам. Сальдо по расчетам с поставщиками и подрядчиками включает в себя задолженность по услугам сторонних организаций.

Учет задолженности по членским взносам

Учет задолженности по членским взносам Ассоциации осуществляется на забалансовом счете 012 «Задолженность по членским взносам».

По состоянию на 31.12.2016г. задолженность по членским взносам составляет 9 342 196 рублей 10 коп.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах отражены доходы (начисленные проценты) от размещения средств компенсационного фонда и членских взносов на депозитных счетах банков и расходы, понесенные в связи с получением этих доходов.

Строка 2320 «Проценты к получению»

По данной строке отражена сумма полученных от банков процентов за размещение средств компенсационного фонда и членских взносов в 2016 году.

Строка 2340 «Прочие доходы»

В данной строке отражены доходы, связанные с возмещением расходов по уплате госпошлины при обращении в суд о взыскании задолженности и проценты за пользование чужими денежными средствами согласно решений Арбитражного суда Ивановской области, доходы от реализации объектов основных средств, списания просроченной кредиторской задолженности.

Строка 2350 «Прочие расходы»

В данной строке отражены расходы на услуги банков по обслуживанию счетов компенсационного фонда, списание просроченной дебиторской задолженности, расходы от реализации объектов основных средств, прочих внереализационных расходов.

Строка 2460 «Прочее»

В данной строке отражена сумма налога, исчисленная с дохода от размещения средств компенсационного фонда и членских взносов, а также от иных доходов, отраженных в строке 2340 «Прочие доходы».

Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

В отчете о целевом использовании за 2016 год отражено фактическое поступление и расходование Ассоциацией членских и вступительных взносов.

По состоянию на 31.12.2016 г. сумма поступивших членских взносов составила 5 563 363,64 руб., сумма вступительных членских взносов – 250 000,00 руб., уменьшение добавочного капитала в связи с выбытием ОС (согл. п. 15 ПБУ 6/01) составило 1 999 000,00 руб., сумма прочих поступлений (доходы от инвестирования членских взносов, а также иные доходы, связанные с возмещением расходов по уплате госпошлины при обращении в суд о взыскании задолженности и проценты за пользование чужими денежными средствами согласно решений Арбитражного суда Ивановской области) составляет 369 572,58 руб.

Членские взносы, поступившие в 2016 году за 2017 год на сумму 225 000 руб. по данной строке не отражаются, т.к. являются авансами, полученными за 2017 г.

Строка 6300 «Всего использовано средств» отражается размер фактически использованных поступивших членских взносов с детализацией по строкам 6310 – 6350. В строке 6326 «Прочие» учтена сумма выбытия ОС в размере 1 999 000,00 руб., а так же прочие расхода на услуги связи, услуги в области информационных технологий, ремонта оргтехники и приобретение канцтоваров.

По строке 6312 «Проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.» отражены расходы на проведение очередного ежегодного Общего собрания членов Ассоциации СРО «ИОС», заседаний совета Ассоциации.

В строке 6350 «Прочие» отражены средства, направленные на оплату регулярных членских взносов в Национальное Объединение Строителей, оплату услуг банка, оплату аудиторских услуг, оплату гос. пошлины и иные подобные расходы.

В строке 6400 отражён фактический остаток членских взносов на конец 2016 года. Данный остаток совпадает с кредитом счета 86.01 «Целевое финансирование (членские взносы)» и строкой 1350 «Целевые средства» Бухгалтерского баланса Ассоциации на 31 декабря 2016 г.

И.О. Генерального директора
Ассоциации СРО «ИОС»

Главный бухгалтер
Ассоциации СРО «ИОС»




Д.В. Кочнев


Е.С. Юлькова

04 февраля 2017 г.

В строке 6330 «Прочие средства» отражены средства, направленные на оплату процентов
кредитных взносов в Национальное Общественное Объединение «Сторонняя оценка услуг банка»
оплату административных услуг, оплату услуг по содержанию и иные подобные расходы.
В строке 6400 отражены фактически выставленные кредитные взносы на конец 2016
года. Данный остаток совпадает с балансом счета 86.01 «Излишек финансовых результатов»
(аналогично взносам) в строке 1320 «Излишек средств» бухгалтерского баланса
Ассоциации на 31 декабря 2016 г.

И.О. Генерального директора
Ассоциация СРО «ИОС»
Генеральный директор
Ассоциация СРО «ИОС»
И.В. Кошкин
Е.С. Юрлова

Прошито и пронумеровано
28 *восемь*
лист *28*

