



ООО «Аудит БЕЗ границ»

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Краснодар  
2017



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## «Аудит БЕЗ границ»

350020 г. Краснодар, ул. Коммунаров, 268 оф. 50  
тел. (861) 210-07-74, 8 918 432 59 59, E-mail: info@abg-audit.ru

### *АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ*

#### **Адресат:**

- Членам Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители».

#### **Аудируемое лицо:**

- Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» (Союз «СРО «Краснодарские строители»).
- ОГРН 1092300000330
- Адрес местонахождения: 350000, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, Западный внутригородской округ, ул. Кирова, дом № 131/ул. им. Буденного, дом № 119.

#### **Аудитор:**

- Общество с ограниченной ответственностью «Аудит БЕЗ границ» (ООО «Аудит БЕЗ границ»).
- ОГРН 1022301424265.
- Адрес местонахождения: 350020, г. Краснодар, ул. Коммунаров, дом 268, Литер А, офис 50.
- Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
- ОРНЗ 11206028777

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, отчета о целевом использовании полученных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

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



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## «Аудит БЕЗ границ»

350020 г. Краснодар, ул. Коммунаров, 268 оф. 50  
тел. (861) 210-07-74, 8 918 432 59 59, E-mail: info@abg-audit.ru

### Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

### Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» по состоянию на 31 декабря 2016 года и целевое использование средств в 2016 году в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

### Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на изложенную в пункте 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» информацию о том, что в соответствии с резолютивной частью решения Арбитражного суда Краснодарского края от 23 января 2017 года по делу А 32-42120/2016 48/343-Б Коммерческий банк «Кубанский универсальный банк» (ООО) признан банкротом, что является информацией после отчетной даты, но до подписания отчетности исполнительным директором. В связи с



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

# «Аудит БЕЗ границ»

350020 г. Краснодар, ул. Коммунаров, 268 оф. 50  
тел. (861) 210-07-74, 8 918 432 59 59, E-mail: info@abg-audit.ru

этим дебиторская задолженность по КБ «Кубанский Универсальный банк» (ООО) отражена в составе резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Требование Союза включено в реестр требований кредиторов в полном объеме.

В связи с тем, что сумма взносов в компенсационный фонд Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители», внесенных всеми членами (с учетом исключенных и добровольно прекративших членство) на 03 февраля 2017 года составляет 258 200 тысяч рублей, а фактический размер компенсационного фонда, размещенного на специальных банковских счетах составляет 285 649 тысяч рублей, необходимость в пополнении фонда за счет дополнительных взносов членов Союза отсутствует.

Директор  
ООО «Аудит БЕЗ границ»

01 марта 2017 г.

Всего сброшюровано 22 лист а.



  
В.Н. Ечкалова

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2016 г.**

Организация Союз "СРО "Краснодарские строители" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности Союз \_\_\_\_\_  
тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) г. Краснодар ул. Кирова, 131 / Буденного, 119

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710001    |    |      |
| 31         | 12 | 2016 |
| 60294321   |    |      |
| 2312159520 |    |      |
| 91.12      |    |      |
| 96         | 16 |      |
| 384 (385)  |    |      |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                       | Код         | На 31 декабря 2016 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря 2015 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 2014 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|--|-------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                        | <b>АКТИВ</b>   |             |                                    |                                    |                                    |
|                        | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |             |                                    |                                    |                                    |
|                        | Нематериальные активы                                      | 1110        |                                    |                                    |                                    |
|                        | Результаты исследований и разработок                       | 1120        |                                    |                                    |                                    |
|                        | Нематериальные поисковые активы                            | 1130        |                                    |                                    |                                    |
|                        | Материальные поисковые активы                              | 1140        |                                    |                                    |                                    |
| 3.1.1                  | Основные средства  | 1150        | 3558                               | 3558                               | 3439                               |
|                        | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160        |                                    |                                    |                                    |
|                        | Финансовые вложения  | 1170        |                                    |                                    |                                    |
|                        | Отложенные налоговые активы                                | 1180        |                                    |                                    |                                    |
| 3.1                    | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190        |                                    |                                    |                                    |
|                        | <b>Итого по разделу I</b>                                  | <b>1100</b> | <b>3558</b>                        | <b>3558</b>                        | <b>3439</b>                        |
|                        | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |             |                                    |                                    |                                    |
| 3.2.1                  | Запасы   | 1210        | 7                                  | 3                                  | 2                                  |
|                        | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220        |                                    |                                    |                                    |
| 3.2.3                  | Дебиторская задолженность                                  | 1230        | 2746                               | 3312                               | 6653                               |
| 3.2.2                  | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240        | 19300                              | 344080                             | 265900                             |
| 3.2.4                  | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250        | 279772                             | 1812                               | 44880                              |
|                        | Прочие оборотные активы                                    | 1260        | 0                                  | 0                                  | 0                                  |
| 3.2                    | <b>Итого по разделу II</b>                                 | <b>1200</b> | <b>301825</b>                      | <b>349207</b>                      | <b>317435</b>                      |
|                        | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1600</b> | <b>305383</b>                      | <b>352765</b>                      | <b>320874</b>                      |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>         | Код  | На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|--|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                        | <b>ПАССИВ</b>                                |      |                                     |                                     |                                     |
|                        | <b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>           |      |                                     |                                     |                                     |
|                        | Паевой фонд                                  | 1310 |                                     |                                     |                                     |
|                        | Целевой капитал                              | 1320 | ( ) <sup>7</sup>                    | ( )                                 | ( )                                 |
| 3.3                    | Целевые средства                             | 1340 | 299496                              | 348167                              | 315697                              |
|                        | Компенсационный фонд                         | 1341 | 281830                              | 330469                              | 292912                              |
|                        | Членские и вступительные взносы              | 1342 | 17666                               | 17698                               | 22784                               |
|                        | Фонд недвижимого и особо ценного             | 1350 | 3558                                | 3558                                | 3439                                |
|                        | Резервный и иные целевые фонды               | 1360 |                                     |                                     |                                     |
|                        | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 |                                     |                                     |                                     |
| 3.3                    | Итого по разделу III                         | 1300 | <b>303054</b>                       | <b>351725</b>                       | <b>319136</b>                       |
|                        | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>        |      |                                     |                                     |                                     |
|                        | Заемные средства                             | 1410 |                                     |                                     |                                     |
|                        | Отложенные налоговые обязательства           | 1420 |                                     |                                     |                                     |
|                        | Оценочные обязательства                      | 1430 |                                     |                                     |                                     |
|                        | Прочие обязательства                         | 1450 |                                     |                                     |                                     |
|                        | Итого по разделу IV                          | 1400 |                                     |                                     |                                     |
|                        | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>        |      |                                     |                                     |                                     |
|                        | Заемные средства                             | 1510 |                                     |                                     |                                     |
| 3.4.1                  | Кредиторская задолженность                   | 1520 | 2017                                | 686                                 | 1315                                |
|                        | Доходы будущих периодов                      | 1530 |                                     |                                     |                                     |
| 3.4.2                  | Оценочные обязательства                      | 1540 | 312                                 | 354                                 | 423                                 |
|                        | Прочие обязательства                         | 1550 |                                     |                                     |                                     |
| 3.4                    | Итого по разделу V                           | 1500 | <b>2329</b>                         | <b>1040</b>                         | <b>1738</b>                         |
|                        | <b>БАЛАНС</b>                                | 1700 | <b>305383</b>                       | <b>352765</b>                       | <b>320874</b>                       |

Руководитель  
 (подпись)  
 20 17 г.

Хот Г.А.  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
 (подпись)  
 Заходякина Н.М.  
 (расшифровка подписи)

**Примечания**

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "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" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**ДИРЕКТОР**  
**В. И. ЕЧКАЛОВА**



## Отчет о финансовых результатах


за 12 месяцев 20 16 г.

|   |                          |               |      |           |
|---|--------------------------|---------------|------|-----------|
|   | Дата (число, месяц, год) | Форма по ОКУД | Коды |           |
| Организа <u>Союз "СРО "Краснодарские строители"</u>                             | 31   12   2016           | 0710002       | 31   | 12   2016 |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                       | 60294321                 | по ОКПО       |      |           |
| Вид экономической деятельности <u>деятельность профессиональных организаций</u> | ИНН                      | 2312159520    |      |           |
| Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Союз</u>                   | по ОКВЭД                 | 91.12         |      |           |
| <u>тыс. руб.</u>  | по ОКОПФ/ОКФС            | 96            | 16   |           |
| Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)  | по ОКЕИ                  | 384 (385)     |      |           |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                    | Код  | За <u>12</u> мес.<br><u>20 16</u> г. <sup>3</sup> | За <u>12</u> мес.<br><u>20 15</u> г. <sup>4</sup> |
|------------------------|---|------|---|---|
|                        | Выручка <sup>5</sup>                                    | 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 |   |   |
| 4                      | <b>Проценты к получению</b>                             | 2320 | 17330   | 26169   |
|                        | Проценты к уплате                                       | 2330 | ( )   | ( )   |
| 4                      | <b>Прочие доходы</b>                                    | 2340 | 1715  | 0   |
|                        | Прочие расходы  | 2350 | ( )   | ( )   |
|                        | Прибыль (убыток) до налогообложения                     | 2300 |   |   |
| 4                      | <b>Доход, полученный в рамках уставной деятельности</b> | 2301 | 19045   | 26169   |
|                        | Текущий налог на прибыль                                | 2410 | ( )   | ( )   |
|                        | <b>Налог 6% УСН</b>                                     | 2401 | ( 544 )   | ( 1016 )  |
|                        | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)      | 2421 |   |   |
|                        | Изменение отложенных налоговых обязательств             | 2430 |   |   |
|                        | Изменение отложенных налоговых активов                  | 2450 |   |   |
|                        | Прочее  | 2460 |   |   |
|                        | Чистая прибыль (убыток)                                 | 2400 |   |   |
| 4                      | <b>Доход отчетного периода уменьшенный на налог</b>     | 2500 | 18501   | 25153   |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>  | Код  | За 12 мес.<br>20 16 г. <sup>3</sup> | За 12 мес.<br>20 15 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|---|------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                        | <b>СПРАВОЧНО</b>  |      |                                     |                                     |
|                        | 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 <sup>6</sup>  | 2500 | 18501                               | 25153                               |
|                        | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 |                                     |                                     |
|                        | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 |                                     |                                     |



  
 Хот Г.А.  
 (расшифровка подписи)  
 20 17 г.

Главный бухгалтер

  
 (подпись)

Заходякина Н.М.  
(расшифровка подписи)

ДИРЕКТОР  
В.Н. ЕЧКАЛОВ



Примечания

Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



**Отчет о движении денежных средств**  
за 12 месяцев 20 16 г.

Организация Союз "СРО "Краснодарские строители" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности деятельность профессиональных организаций по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Союз по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

|            |    |      |
|------------|----|------|
| Коды       |    |      |
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2016 |
| 60294321   |    |      |
| 2312159520 |    |      |
| 91.12      |    |      |
| 96         | 16 |      |
| 384/385    |    |      |

| Наименование показателя  | Код         | За <u>12 мес.</u><br><u>20 16</u> г. <sup>1</sup> | За <u>12 мес.</u><br><u>20 15</u> г. <sup>2</sup> |
|--|-------------|---|---|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>   |             |   |   |
| Поступления - всего  | 4110        | 57340,7   | 67188   |
| 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        |   |   |
| прочие поступления   | 4119        | 57341   | 67188   |
| Платежи - всего  | 4120        | ( 30058 )   | ( 37678 )   |
| в том числе:   |             |   |   |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121        | ( 9010 )  | ( 14382 )   |
| в связи с оплатой труда работников   | 4122        | ( 16299 )   | ( 18402 )   |
| процентов по долговым обязательствам   | 4123        | ( )   | ( )   |
| налога в связи с применением УСН   | 4124        | ( 580 )   | ( 967 )   |
| прочие платежи   | 4129        | ( 4169 )  | ( 3927 )  |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций  | <b>4100</b> | 27283   | 29510   |

| Наименование показателя   | Код         | За <u>12 мес.</u><br>20 <u>16</u> г. <sup>1</sup> | За <u>12 мес.</u><br>20 <u>15</u> г. <sup>2</sup> |
|---|-------------|---|---|
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |             |   |   |
| Поступления - всего   | 4210        | 0   | 0   |
| в том числе:  |             |   |   |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211        | 0   | 0   |
| 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        |   |   |
| прочие поступления  | 4219        |   |   |
| Платежи - всего   | 4220        | ( 0 )   | ( 119 )   |
| в том числе:  |             |   |   |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221        | ( )   | ( 119 )   |
| 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        | ( )   | ( )   |
| прочие платежи  | 4229        | ( )   | ( )   |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | <b>4200</b> | 0   | -119  |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |             |   |   |
| Поступления - всего   | 4310        | 775096,4  | 643039  |
| 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        |   |   |
| прочие поступления  | 4319        | 775096  | 643039  |

| Наименование показателя   | Код         | За <u>12</u> мес.<br>20 <u>16</u> г. <sup>1</sup> | За <u>12</u> мес.<br>20 <u>15</u> г. <sup>2</sup> |
|---|-------------|---|---|
| Платежи - всего   | 4320        | ( 803791 )  | ( 715498 )  |
| 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        | ( )   | ( )   |
| прочие платежи  | 4329        | ( 803791 )  | ( 715498 )  |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций  | 4300        | -28695  | -72459  |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   | <b>4400</b> | <b>-1412</b>                                      | <b>-43068</b>                                     |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода  | 4450        | 1812  | 44880   |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода   | 4500        | 400   | 1812  |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  | 4490        |   |   |



Руководитель

(подпись)

Хот Г.А

(расшифровка подписи)

20 17 г.

Примечания:

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ДИРЕКТОР  
В. И ЕЧКАЛОВА**

Главный бухгалтер

(подпись)

Заходякина Н.М.

(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала  
за 20 16 г.**

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710003    |    |      |
| 31         | 12 | 2016 |
| 60294321   |    |      |
| 2312159520 |    |      |
| 91.12      |    |      |
| 96         | 16 |      |
| 384 (385)  |    |      |

Организация Союз "СРО "Краснодарские строители" Форма по ОКУД 0710003  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) 31 12 2016  
 Вид экономической деятельности деятельность профессиональных организаций по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности союз по ОКПО 60294321  
 ИНН 2312159520  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_ по ОКЕИ 384 (385)

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя   | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Целевое финансирование | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого  |
|---|------|------------------|---|--------------------|------------------------|-------------------|--|--------|
| Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. <sup>1</sup>   | 3100 | (                | )   | 3439               | 315696                 |                   | 0  | 319135 |
| <u>За 20 15 г.<sup>2</sup></u>  |      |                  |   |                    |                        |                   |  |        |
| Увеличение капитала - всего:  | 3210 |                  |   | 119                | 71845                  |                   | 25153  | 97117  |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                        |                   |  |        |
| чистая прибыль  | 3211 | x                | x   | x                  |                        |                   |  |        |
| переоценка имущества  | 3212 | x                | x   |                    |                        |                   |  |        |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213 | x                | x   |                    |                        |                   |  |        |
| дополнительный выпуск акций   | 3214 |                  |   |                    |                        | x                 |  | x      |
| увеличение номинальной стоимости акций  | 3215 |                  |   |                    |                        |                   |  |        |
| реорганизация юридического лица (проценты к получению в рамках устав. деятельности, прочие внереализ. доходы, уменьшенные на налог УСН) | 3216 |                  |   |                    |                        |                   |  |        |
| приобретены ОС за счет средств целевого финансирования  | 3217 |                  |   |                    |                        |                   | 25153  | 25153  |
| увеличение средств целевого финансирования  | 3218 |                  |   | 119                | 71845                  |                   |  | 119    |
|   | 3219 |                  |   |                    |                        |                   |  | 71845  |

| Наименование показателя   | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Целевое финансирование | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого      |
|---|------|------------------|---|--------------------|------------------------|-------------------|--|------------|
| Уменьшение капитала - всего:  | 3220 | ( )              |   | ( )                | ( 39374 )              | ( )               | ( 25153 )                                    | ( 64527 )  |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                        |                   |  |            |
| убыток  | 3221 | x                | x   | x                  | x                      | ( )               | ( )  | ( )        |
| переоценка имущества  | 3222 | x                | x   | ( )                | ( )                    | ( )               | ( )  | ( )        |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала   | 3223 | x                | x   | ( )                | x                      | ( )               | ( )  | ( 0 )      |
| уменьшение номинальной стоимости акций  | 3224 | ( )              |   |                    | x                      |                   |  | ( )        |
| уменьшение количества акций   | 3225 | ( )              |   |                    | x                      |                   |  | ( )        |
| реорганизация юридического лица   | 3226 |                  |   |                    |                        |                   |  | ( )        |
| дивиденды   | 3227 | x                | x   | x                  | x                      | ( )               | ( )  | ( )        |
| проценты и прочие внереализ. доходы, умен. на налог УСН, отнесены на целевое финансирование           | 3228 | x                | x   | x                  | x                      | ( )               | ( 25153 )                                    | ( 25153 )  |
| уменьшение средств целевого финансирования  | 3229 | x                | x   | x                  | 39374                  | ( )               | ( )  | ( 39374 )  |
| Изменение добавочного капитала  | 3230 | x                | x   |                    |                        |                   |  | x          |
| Изменение резервного капитала   | 3240 | x                | x   | x                  |                        |                   |  | x          |
| Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>   | 3200 | ( )              |   | 3558               | 348167                 |                   | 0  | 351725     |
| За 20 16 г. <sup>3</sup>  |      |                  |   |                    |                        |                   |  |            |
| Увеличение капитала - всего:  | 3310 |                  |   | 0                  | 64617                  |                   | 18501  | 83118      |
| 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                 | x  |            |
| увеличение номинальной стоимости акций  | 3315 |                  |   |                    | x                      |                   |  | x          |
| реорганизация юридического лица   | 3316 |                  |   |                    |                        |                   |  |            |
| проценты к получению в рамках устав. деятельности, прочие внереализ. доходы, уменьшенные на налог УСН | 3317 |                  |   |                    |                        |                   | 18501  | 18501      |
| приобретены ОС за счет средств целевого финансирования  | 3318 |                  |   | 0                  |                        |                   |  | 0          |
| увеличение средств целевого финансирования  | 3319 |                  |   |                    | 64617                  |                   |  | 64617      |
| Уменьшение капитала - всего:  | 3320 | ( )              |   | ( 0 )              | ( 113288 )             | ( )               | ( 18501 )                                    | ( 131789 ) |
| в том числе:  |      |                  |   |                    |                        |                   |  |            |
| убыток  | 3321 | x                | x   | x                  | x                      | ( )               | ( )  | ( )        |
| переоценка имущества  | 3322 | x                | x   | ( )                | x                      | ( )               | ( )  | ( )        |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала   | 3323 | x                | x   | ( 0 )              | x                      | ( )               | ( )  | ( 0 )      |
| уменьшение номинальной стоимости акций  | 3324 | ( )              |   |                    | x                      |                   |  | ( )        |
| уменьшение количества акций   | 3325 | ( )              |   |                    | x                      |                   |  | ( )        |
| реорганизация юридического лица   | 3326 |                  |   |                    |                        |                   |  | ( )        |
| дивиденды   | 3327 | x                | x   | x                  | x                      | ( )               | ( )  | ( )        |
| проценты и прочие внереализ. доходы, умен. на налог УСН, отнесены на целевое финансирование           | 3328 | x                | x   | x                  | x                      | ( )               | ( 18501 )                                    | ( 18501 )  |
| уменьшение средств целевого финансирования  | 3329 | x                | x   | x                  | ( 113288 )             | ( )               | ( )  | ( 113288 ) |
| Изменение добавочного капитала  | 3330 | x                | x   |                    |                        |                   |  | x          |
| Изменение резервного капитала   | 3340 | x                | x   | x                  |                        |                   |  | x          |
| Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>   | 3300 | ( )              |   | 3558               | 299496                 | 0                 | 0  | 303054     |

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

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 20 15 г. <sup>1</sup> |                                 | На 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup>         |                       |
|--|------|-------------------------------------|---------------------------------|---|-----------------------|
|  |      | Изменения чистой прибыли (убытка)   | за счет чистой прибыли (убытка) | Изменения капитала за 20 15 г. <sup>2</sup> | за счет иных факторов |
| <b>Капитал - всего</b>   |      |                                     |                                 |   |                       |
| 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 |                                     |                                 |   |                       |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: |      |                                     |                                 |   |                       |
| (по статьям)   |      |                                     |                                 |   |                       |
| 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<br>20 14 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>20 15 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 16 г. <sup>1</sup> |
|-------------------------|------|--|--|--|
| Чистые активы           | 3600 |  |  |  |

Руководитель  (подпись) Хот Г.А. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер Заходякина Н.М. (расшифровка подписи)

 (подпись)

19520 \* ДНАО \* РОССИЯ КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ  
 СОЮЗ «МОРЕГУЛЬНИК»  
 ОРГАНИЗАЦИЯ «КРАСНОДАРСКИЕ ПРИМЕНЕНИЯ»  
 1. Указывается год, предшествующий предыдущему.  
 2. Указывается предыдущий год.  
 3. Указывается отчетный год.



**ДИРЕКТОР**  
**В ПЕЧКАЛОВА**

**Отчет о целевом использовании полученных средств**  
за 12 месяцев 20 16 г.

Организация Союз "СРО "Краснодарские строители" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности деятельность проф.организаций по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности Союз  
\_\_\_\_\_ тыс.руб. по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710006    |    |      |
| 31         | 12 | 2016 |
| 60294321   |    |      |
| 2312159520 |    |      |
| 91.12      |    |      |
| 96         | 16 |      |
| 384/385    |    |      |

| Наименование показателя   | Код         | За <u>12 мес</u><br>20 <u>16</u> г. <sup>1</sup> | За <u>12 мес</u><br>20 <u>15</u> г. <sup>2</sup> |
|---|-------------|--|--|
| Остаток средств на начало отчетного года  | 6100        | <b>348167</b>                                    | <b>315696</b>                                    |
| Поступило средств   |             |  |  |
| Вступительные взносы  | 6210        | 276  | 166  |
| Членские взносы   | 6215        | 28540  | 31625  |
| Целевые взносы  | 6220        |  |  |
| Добровольные имущественные взносы и пожертвования   | 6230        |  |  |
| Прибыль от предпринимательской деятельности организации                                   | 6240        |  |  |
| Взносы в компенсационный фонд   | 6245        | 17300  | 14900  |
| Прочие  | 6250        | 18501  | 25154  |
| <b>Всего поступило средств</b>  | <b>6200</b> | <b>64617</b>                                     | <b>71845</b>                                     |
| Использовано средств  |             |  |  |
| Расходы на целевые мероприятия  | 6310        | ( 405 )  | ( 851 )  |
| в том числе:  |             |  |  |
| социальная и благотворительная помощь   | 6311        | ( 291 )  | ( 195 )  |
| проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.                                       | 6312        | ( )  | ( )  |
| иные мероприятия  | 6313        | ( 114 )  | ( 656 )  |
| Расходы на содержание аппарата управления   | 6320        | ( 21969 )  | ( 23901 )  |
| в том числе:  |             |  |  |
| расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)                                   | 6321        | ( 16137 )  | ( 17861 )  |
| выплаты, не связанные с оплатой труда   | 6322        | ( )  | ( )  |
| расходы на служебные командировки и деловые поездки                                       | 6323        | ( 650 )  | ( 931 )  |
| содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324        | ( 3648 )   | ( 3944 )   |
| ремонт основных средств и иного имущества   | 6325        | ( )  | ( )  |
| прочие  | 6326        | ( 1534 )   | ( 1165 )   |
| Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества                                | 6330        | ( 31 )   | ( 335 )  |
| Прочие  | 6350        | ( 5681 )   | ( 10301 )  |
| Резерв задолженности, сомнительной к взысканию  | 6351        | ( 85202 )  | ( 3986 )   |
| <b>Всего использовано средств</b>   | <b>6300</b> | <b>( 113288 )</b>                                | <b>( 39374 )</b>                                 |
| <b>Остаток средств на конец отчетного года</b>  | <b>6400</b> | <b>299496</b>                                    | <b>348167</b>                                    |



\_\_\_\_\_  
Руководитель (подпись) Хот Г.А.  
(расшифровка подписи) 20 17 г.

\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер Заходякина Н.М.  
(подпись) (расшифровка подписи)

**ДИРЕКТОР  
В.Н. ЕЧКАЛОВА**



1. Указывается отчетный период.  
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



# Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год

## 1. Общие сведения

### 1.1 Организационно-правовая форма. Сведения о регистрации.

Общим собранием членов НП «СРО «Краснодарские строители» от 25.10.2016 г., в целях приведения в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации, принято решение об изменении наименования некоммерческой организации с Некоммерческое Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» на: Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» (сокращенное наименование: Союз «СРО «Краснодарские строители»).

Соответствующие изменения зарегистрированы в установленном законодательством Российской Федерации порядке (Управлением Федеральной налоговой службы по Краснодарскому краю 23.11.2016 г. и Управлением Министерства юстиции по Краснодарскому краю 29.11.2016 г.).

Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» является некоммерческой организацией, основанной на членстве субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт.

Союз «СРО «Краснодарские строители» зарегистрировано 26.02.2009 года Управлением министерства юстиции Российской Федерации по Краснодарскому краю. Союзу 06.11.2009 года присвоен статус саморегулируемой организации.

### 1.2 Сведения о филиалах и представительствах.

Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» не имеет филиалов и представительств.

### 1.3 Сведения об органах управления предприятием.

Органами управления Союза являются:

- высший орган управления - Общее собрание членов Союза;
- постоянно действующий коллегиальный орган управления – Совет Союза;
- единоличный исполнительный орган- исполнительный директор;
- специализированные органы Союза- Контрольный комитет и Дисциплинарная комиссия;
- орган внутреннего контроля за деятельностью Союза - Ревизионная комиссия.

По состоянию на 31.12.2016 года в состав Союза вошло 426 юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Совет Союза: Решением Общего собрания членов НП «СРО «Краснодарские строители» от 24 апреля 2015 г. (протокол №16) Совет Союза избран в составе: председатель Совета Нехай Аслан Юсуфович (Генеральный директор ЗАО МПМК «Краснодарская-1»), члены Совета: Блягоз Тимур Мугдинович (Генеральный директор ООО «Строитель-2000»); Данильченко Владимир Иванович (Представитель ООО «Канатные дороги», Директор ООО «Технопласт»); Джамирзе Арамбий Даутович — (Исполнительный директор ООО «СОТ»); Ковардан Василий Михайлович (Директор ООО «Зенит»); Нехай Гисса Юсуфович (Генеральный директор ООО «Строительная компания XXI Век»); Сазыкин Валерий Алексеевич (Директор ООО «Управление механизации-4»); Сигидин Андрей Сергеевич (Генеральный директор ООО «Краснодар Сити»).

Исполнительный директор: Хот Гисса Аскерович.

Контрольный комитет: председатель Бардакова Людмила Ивановна, члены комитета: Ташу Руслан Узбекович, Москвич Константин Вадимович, Рамзаев Андрей Семенович, Чич Мурат Ибрагимович.

Дисциплинарная комиссия: председатель Тульчинский Михаил Григорьевич заместитель генерального директора-технический директор ООО «Краснодарская межрегиональная негосударственная экспертиза», члены комиссии: Крамской Владимир Петрович (декан факультета строительства и управления недвижимостью КубГТУ), Кривушичев Сергей Анатольевич (председатель Краснодарской краевой территориальной организации профсоюза работников строительства и промышленности строительных материалов РФ), Хунагов Хазрет Саферович (исполнительный директор НОУ ЦПК «Строитель»), Вронский Олег Викторович – Исполнительный директор Ассоциации «Предприятия строительной индустрии Юга».

Ревизионная комиссия: председатель Шлыков Виктор Иванович; члены комиссии: Скворцова Любовь Алексеевна; Бойко Наталья Ивановна.

#### 1.4 Информация об аффилированных лицах

| № пп | Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица | Место нахождения | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания | Документ, подтверждающий характер отношений                    |
|------|--|------------------|--|----------------------------|--|
| 1    | 2  | 3                | 4  | 5                          | 6  |
| 1    | Данильченко Владимир Иванович                              | г. Краснодар     | Член коллегиального органа управления (Совета Союза)                         | 24.04.2015                 | Решение общего собрания членов от 24.04.2015 г. (протокол №16) |
| 2    | Блягоз Тимур Мугдинович                                    | г. Краснодар     | Член коллегиального органа управления (Совета Союза)                         | 24.04.2015                 | Решение общего собрания членов от 24.04.2015 г. (протокол №16) |
| 3    | Джамирзе Арамбий Даутович                                  | г. Краснодар     | Член коллегиального органа управления (Совета Союза)                         | 24.04.2015                 | Решение общего собрания членов от 24.04.2015 г. (протокол №16) |
| 4    | Сигидин Андрей Сергеевич                                   | г. Краснодар     | Член коллегиального органа управления (Совета Союза)                         | 24.04.2015                 | Решение общего собрания членов от 24.04.2015 г. (протокол №16) |
| 5    | Нехай Гисса Юсуфович                                       | г. Краснодар     | Член коллегиального органа управления (Совета Союза)                         | 24.04.2015                 | Решение общего собрания членов от 24.04.2015 г. (протокол №16) |
| 6    | Сазыкин Валерий Алексеевич                                 | г. Краснодар     | Член коллегиального органа управления (Совета Союза)                         | 24.04.2015                 | Решение общего собрания членов от 24.04.2015 г. (протокол №16) |
| 7    | Ковардан Василий Михайлович                                | г. Краснодар     | Член коллегиального органа управления (Совета Союза)                         | 24.04.2015                 | Решение общего собрания членов от 24.04.2015 г. (протокол №16) |
| 8    | Нехай Аслан Юсуфович                                       | г. Краснодар     | Председатель коллегиального органа управления (Совета Союза)                 | 24.04.2015                 | Решение общего собрания членов от 24.04.2015 г. (протокол №16) |
| 9    | Хот Гисса Аскерович  | г. Краснодар     | Единоличный исполнительный орган   | 03.09.2015                 | Решение Совета от 02.09.2015 г. (протокол № 523)               |

- в 2016 году в пользу аффилированных лиц были произведены выплаты в общей сумме 654 тыс. руб. на основании внутренних документов Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители».

### 1.5 Деятельность предприятия

Основными *целями* Союза являются:

- ✓ предупреждение причинения вреда жизни или здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации (далее - вред) вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Союза;
- ✓ повышение качества строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства.

Предметом саморегулирования Союза является предпринимательская деятельность субъектов, объединенных в Саморегулируемую организацию, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства. Предмет саморегулирования является предметом деятельности Союза.

Союз не вправе осуществлять предпринимательскую деятельность.

Союз не вправе учреждать хозяйственные товарищества и общества, осуществляющие предпринимательскую деятельность, являющуюся предметом саморегулирования Союза, и становиться участником таких хозяйственных товариществ и обществ.

Союз осуществляет следующие виды деятельности:

| Вид деятельности                          | Код Госстандарта (ОКВЭД) |
|---|--------------------------|
| Деятельность профессиональных организаций | 91.12                    |

### 1.6 Среднегодовая численность работников исполнительной дирекции Союза

| Наименование подразделения | Среднесписочная численность работников, чел. |
|----------------------------|--|
| Исполнительная дирекция    | 23   |

## 2. Учетная политика

### 2.1 Информация об учетной политике 2016 года.

#### - Учет основных средств

- Организация принимает объект к учету в качестве основных средств, если он:
- стоимостью свыше 60 000 руб.;
  - предназначен для использования в осуществлении уставной деятельности,
  - предназначен для использования в течение длительного времени;
  - организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта

По объектам основных средств некоммерческих организаций амортизация не начисляется. По ним производится начисление износа исходя из установленного организацией срока их полезного использования. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010 "Износ основных средств".

**- Учет материалов**

Порядок учёта и списания материалов: Активы, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока службы продолжительностью свыше 12 месяцев; не предполагающие последующую перепродажу данного объекта и стоимостью в пределах не более 60000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Организацией в целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением на счёте МЦ 04. ТМЦ принимаются к учету приходным орденом по форме М-4, списывают по требованию накладной формы М-11 со счета 10.6 «Прочие материалы» на счет 26 «Общехозяйственные расходы». Материалы учитываются по фактическим ценам. Материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней стоимости.

**- Учет доходов**

Источниками формирования имущества организации являются целевые поступления:

- 1) регулярные и единовременные поступления от членов саморегулируемой организации (вступительные, членские и целевые взносы);
- 2) доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах;
- 3) другие не запрещенные законом источники.

Целевые поступления учитываются на пассивном счете 86 «Целевые поступления» методом начисления. Средства целевого назначения предназначены для финансирования исключительно уставной деятельности в соответствии с утверждаемыми сметами.

Компенсационный фонд формируется исключительно в денежной форме за счет взносов членов организации и учитывается также на счете 86 «Целевое финансирование» методом начисления. Выплаты из компенсационного фонда производятся в случаях, определенных законодательством.

Согласно Градостроительного кодекса РФ до 01.11.2016 года саморегулируемые организации обязаны были размещать денежные средства компенсационного фонда на депозитных счетах. Проценты, полученные организацией по договору банковского вклада, согласно п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, являются операционными доходами. В рассматриваемой ситуации проценты, причитающиеся организации, учитываются в составе операционных доходов ежемесячно на основании п. 16 ПБУ 9/99.

В бухгалтерском учете признание дохода в виде процентов по договору банковского вклада отражается по кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-1 "Прочие доходы", в корреспонденции с дебетом счета 76.

С 01.11.2016 года на основании Градостроительного кодекса РФ (в редакции от 19.12.2016 года) саморегулируемые организации обязаны размещать средства компенсационного фонда на специальных банковских счетах российских кредитных организаций, соответствующих критериям, предусмотренных Постановлением Правительства РФ № 970 от 27.09.2016 года. По специальным банковским счетам возможно начисление процентов на остаток по счету, которые так же отражаются по кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-1 "Прочие доходы", в корреспонденции с дебетом счета 76.

**- Учет расходов**

Расходы по заработной плате, расходы, связанные с оплатой консультационных, юридических услуг и услуг, оказываемых обслуживающим банком, списываются в конце текущего месяца с кредита счета 91, субсчет 2 "Прочие расходы" или счета 26 в дебет счета 86, т.е. за счет средств целевого финансирования, которое является единственным источником финансирования деятельности некоммерческой организации.

Расходы будущих периодов списываются единовременно.

**- Оценочные и условные обязательства**

Для целей бухгалтерского учета формируется оценочное обязательство на оплату отпусков согласно расчета (сметы) резерва на оплату отпусков. Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные внутренними документами Союза, и не обеспечена соответствующими гарантиями

**- Формы бухгалтерской отчетности**

Учетной политикой организации утверждены в качестве форм бухгалтерской отчетности формы, приведенные в приложении к приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н с внесением изменений, соответствующих учету в некоммерческих организациях.

В форме 1 «Бухгалтерский баланс» внесена строка «целевое финансирование». В форме 2 «Отчет о финансовых результатах» внесены строки: «доход, полученный в рамках уставной деятельности», так как Союз не ведет предпринимательской деятельности, отсутствует показатель «прибыль» (в составе облагаемых доходов отражаются начисленные проценты по вкладам и на неснижаемые остатки по счетам, в том числе и фактически полученные в отчетном периоде). Добавлена строка «налог 6% УСН», где отражается сумма налога, исчисленная от суммы фактически полученных на банковские счета процентов. По строке «доход отчетного периода, уменьшенный на налог» - отражается разница между доходом, полученным в рамках уставной деятельности и налогом 6% УСН. В форме 3 «Отчет об изменениях капитала» добавлена графа "Целевое финансирование".

**2.2 Информация об учетной политике на 2017 год.**

С 2017 года Союз применяет основную систему налогообложения. В связи с этим в учетную политику Союза в целях налогового учета вносятся соответствующие изменения.

Налог на прибыль: при определении налоговой базы не учитываются целевые поступления от других организаций и использованные партнерством по назначению.

К целевым поступлениям на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности относятся:

1) осуществленные в соответствии с законодательством Российской Федерации о некоммерческих организациях вступительные взносы, членские взносы, взносы в компенсационный фонд (ст. 251 Налогового кодекса РФ)

В налоговом учете проценты по депозиту включаются в состав внереализационных доходов по методу начисления ежемесячно.

НДС: Союз не осуществляет деятельность, облагаемую налогом на добавленную стоимость.

Налог на имущество: Союз является плательщиком налога на имущество, которое отражено в бухучете в составе основных средств.

**3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**

Вся бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**3.1 Внеоборотные активы**

| Наименование показателя        | На 31.12.14 | На 31.12.15 | На 31.12.16 | Отклонение (гр. 4 – гр. 3) |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------|
| 1                              | 2           | 3           | 4           | 5                          |
| Внеоборотные активы, тыс. руб. | 3439        | 3558        | 3558        | 0                          |

## 3.1.1 Основные средства

Таблица 3.1.1 Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

| № п/п | Наименование группы   | Балансовая стоимость на 31.12.14 | Поступило | Выбыло | Балансовая стоимость на 31.12.15 | Поступило | Выбыло | Балансовая стоимость на 31.12.16 | Накопленный износ на 31.12.16 |
|-------|-----------------------|----------------------------------|-----------|--------|----------------------------------|-----------|--------|----------------------------------|-------------------------------|
| 1     | 2                     | 3                                | 4         | 5      | 6                                | 7         | 8      | 9                                | 10                            |
| 1     | Машины и оборудование | 323                              |           |        | 323                              | 0         | 0      | 323                              | 292                           |
| 2     | Транспортные средства | 2947                             |           |        | 2947                             | 0         | 0      | 2947                             | 2063                          |
| 3     | Прочие основные фонды | 169                              | 119       |        | 288                              | 0         | 0      | 288                              | 170                           |
|       | Итого                 | 3439                             | 119       | 0      | 3558                             | 0         | 0      | 3558                             | 2525                          |

Таблица 3.1.2 Основные средства в аренде (тыс. руб.)

| Наименование показателя  | На 31.12.14 | На 31.12.15 | На 31.12.16 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (офисные помещения)* | 2963        | 3047        | 2920        |

\*полученные в аренду основные средства отражены по стоимости годовой арендной платы.

## 3.2 Оборотные активы

| Наименование показателя | На 31.12.14 | На 31.12.15 | На 31.12.16 | Отклонение (гр. 4 – гр. 3) |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------|
| 1                       | 2           | 3           | 4           | 5                          |
| Оборотные активы        | 317435      | 349207      | 301825      | -47382                     |

## 3.2.1 Запасы

Союз не производит продукцию, приобретаемые товаро-материальные ценности и инвентарь используются для обеспечения должных условий труда работников исполнительной дирекции Союза, для осуществления уставной деятельности. Наличие и движение запасов см. табл. 3.2.1

Таблица 3.2.1 Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

| № п/п | Наименование группы            | По состоянию на 31.12.14 | Поступило | Выбыло | По состоянию на 31.12.15 | Поступило | Выбыло | По состоянию на 31.12.16 |
|-------|--------------------------------|--------------------------|-----------|--------|--------------------------|-----------|--------|--------------------------|
| 1     | 2                              | 3                        | 4         | 5      | 6                        | 7         | 8      | 9                        |
| 1     | Инвентарь и хоз.принадлежности | 0                        | 279       | 279    | 0                        | 60        | 60     | 0                        |
| 2     | Прочие материалы               | 0                        | 381       | 381    | 0                        | 255       | 255    | 0                        |
| 3     | Топливо                        | 2                        | 168       | 167    | 3                        | 193       | 188    | 8                        |
|       | Итого                          | 2                        | 827       | 826    | 3                        | 508       | 503    | 8                        |

### 3.2.2 Финансовые вложения

В целях бухгалтерского учета и отчетности Союзом принято отнесение депозитных вкладов к финансовым вложениям, которые не признаются денежными эквивалентами. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений отображено в табл. 3.2.2

Таблица 3.2.2 Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

| № п/п | Наименование группы                         | По состоянию на 31.12.14 |           |        | По состоянию на 31.12.15 |           |        | По состоянию на 31.12.16 |           |
|-------|---|--------------------------|-----------|--------|--------------------------|-----------|--------|--------------------------|-----------|
|       |   | возвращено               | размещено |        | возвращено               | размещено |        | возвращено               | размещено |
| 1     | 2   | 3                        | 4         | 5      | 6                        | 7         | 8      | 9                        |           |
| 1     | Вклады на депозитных счетах                 | 265900                   | 643039    | 721220 | 344080                   | 854480    | 529700 | 19300                    |           |
|       | В том числе средства комп. фонда            | 244466                   | 592571    | 674885 | 326780                   | 814335    | 487555 | 0                        |           |
|       | В том числе вступительные и членские взносы | 21434                    | 50468     | 46334  | 17300                    | 40145     | 42145  | 19300                    |           |
|       | Итого                                       | 265900                   | 643039    | 721220 | 344080                   | 854480    | 529700 | 19300                    |           |

По состоянию на 31.12.2016 года средства компенсационного фонда в соответствии с Градостроительным Кодексом РФ и Постановлением Правительства РФ № 970 от 27.09.2016 года размещены на специальных банковских счетах. Учет средств компенсационного фонда производится в составе денежных средств на прочих специальных счетах.

Советом Союза «СРО «Краснодарские строители» (Протоколы №595 от 01.08.2016г., №596 от 03.08.2016г.) было принято решение о размещении в КБ «Кубанский универсальный банк» (ООО) средств компенсационного фонда в размере 79 383 732 руб., в соответствии с которыми был заключен депозитный договор. Данная сумма не была возвращена Союзу «СРО» Краснодарские строители» в положенный по договору срок, так как по Приказу Центрального Банка РФ №ОД-3673 от 27.10.2016г. была отозвана с 27.10.2016 г. лицензия на осуществление банковских операций. Союзом ведется работа по возврату задолженности КБ «Кубанский Универсальный Банк» (ООО) (в бухгалтерской отчетности отражена в составе резерва).

### 3.2.3 Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности вошли суммы переплаты по страховым взносам, задолженность членов Союза по членским взносам, авансы поставщикам и проценты к получению, начисленные по условиям действовавших на 31.12.2016 года договорам депозитных вкладов и соглашений о начислении процентов на остатки по расчетным (специальным) счетам. Наличие и движение дебиторской задолженности за 2015 и 2016 годы отражено в таблицах 3.2.3 и 3.2.4

Таблица 3.2.3 Наличие и движение дебиторской задолженности за 2015 год (тыс. руб.)

| Дебиторская задолженность             | На начало года |        | поступление |        | выбыло |        | На конец года |        |
|---------------------------------------|----------------|--------|-------------|--------|--------|--------|---------------|--------|
|                                       | долг           | резерв | долг        | резерв | долг   | резерв | долг          | резерв |
| в том числе:                          |                |        |             |        |        |        |               |        |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 59             |        | 1883        |        | 1902   |        | 40            |        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  |                |        |             |        |        |        |               |        |
| Расчеты по налогам и сборам           | 5              |        | 2028        |        | 2032   |        | 0             |        |
| Расчеты по социальному                | 189            |        | 511         |        | 338    |        | 362           |        |

|  |       |      |       |      |       |      |       |       |
|--|-------|------|-------|------|-------|------|-------|-------|
| страхованию и обеспечению                          |       |      |       |      |       |      |       |       |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 0     |      | 472   |      | 472   |      | 0     |       |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           |       |      |       |      |       |      |       |       |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал |       |      |       |      |       |      |       |       |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | 14701 | 8301 | 44704 | 4064 | 45552 | 1421 | 13854 | 10944 |
| Итого  | 14954 | 8301 | 49598 | 4064 | 50296 | 1421 | 14256 | 10944 |

Таблица 3.2.4 Наличие и движение дебиторской задолженности за 2016 год (тыс. руб.)

| Дебиторская задолженность                          | На начало года |        | поступление |        | выбыло |        | На конец года |        |
|--|----------------|--------|-------------|--------|--------|--------|---------------|--------|
|  | долг           | резерв | долг        | резерв | долг   | резерв | долг          | резерв |
| 1  | 2              | 3      | 4           | 5      | 6      | 7      | 8             | 9      |
| в том числе:                                       |                |        |             |        |        |        |               |        |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками              | 40             |        | 1769        |        | 1659   |        | 150           |        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               |                |        |             |        |        |        |               |        |
| Расчеты по налогам и сборам                        |                |        |             |        |        |        |               |        |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | 362            |        | 3449        |        | 3501   |        | 310           |        |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 0              |        | 350         |        | 345    |        | 5             |        |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           |                |        | 105         |        | 105    |        |               |        |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал |                |        |             |        |        |        |               |        |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | 13854          | 10944  | 129268      | 85202  | 46146  | 1451   | 96976         | 94695  |
| Итого  | 14256          | 10944  | 134941      | 85202  | 51756  | 1451   | 97441         | 94695  |

### 3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование показателя                   | На 31.12.14 | На 31.12.15 | На 31.12.16 | Отклонение (гр. 4 – гр. 3) |
|---|-------------|-------------|-------------|----------------------------|
| 1   | 2           | 3           | 4           | 5                          |
| Денежные средства и денежные эквиваленты  | 44880       | 1812        | 279772      | +277960                    |
| В том числе                               |             |             |             |                            |
| - денежные средства на расчетных счетах   | 44880       | 1812        | 400         | -1412                      |
| - денежные средства на специальных счетах | 0           | 0           | 279372      | +279372                    |

В соответствии с Постановлением Правительства РФ № 970 от 27.09.2016 года денежные средства компенсационного фонда Союза по состоянию на 31.12.2016 года размещены на специальных банковских счетах в ПАО «Промсвязьбанк» и ПАО Банка «ФК Открытие»

### 3.3 Целевое финансирование

Источниками формирования имущества Союза в 2016 году были регулярные и единовременные поступления от членов Союза (вступительные, членские взносы и взносы в компенсационный фонд), проценты, полученные от размещения денежных средств на



банковских депозитах, а так же на неснижаемый остаток по счетам, прочие внереализационные доходы.

| Наименование показателя         | На 31.12.14 | На 31.12.15 | На 31.12.16 | Отклонение<br>(гр. 4 – гр. 3) |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| 1                               | 3           | 4           | 2           | 5                             |
| Целевые средства                | 315697      | 348167      | 299496      | -48671                        |
| в том числе                     |             |             |             |                               |
| Компенсационный фонд            | 292912      | 330469      | 281830      | -48639                        |
| Членские и вступительные взносы | 22784       | 17698       | 17666       | -32                           |

### 3.4 Краткосрочные обязательства

| Наименование показателя     | На 31.12.14 | На 31.12.15 | На 31.12.16 | Отклонение<br>(гр. 4 – гр. 3) |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| 1                           | 3           | 4           | 2           | 5                             |
| Краткосрочные обязательства | 1738        | 1040        | 2329        | +1289                         |

#### 3.4.1 Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности вошли суммы переплаты по членским взносам и взносам в компенсационный фонд членов Союза, текущая задолженность по налогам и сборам, поставщикам. Наличие и движение кредиторской задолженности за 2015 и 2016 годы отражено в таблицах 3.4.1 и 3.4.2

Таблица 3.4.1 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2015 год (тыс. руб.)

| Кредиторская задолженность                                | На начало года | поступление | выбыло | На конец года |
|---|----------------|-------------|--------|---------------|
| в том числе:  |                |             |        |               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                     | 54             | 790         | 830    | 14            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                      |                |             |        |               |
| Расчеты по налогам и сборам                               | 87             | 3074        | 3019   | 142           |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению          | 0              |             |        | 0             |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                      |                |             |        |               |
| Расчеты с подотчетными лицами                             |                |             |        |               |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов |                |             |        |               |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                | 1174           | 1738        | 2382   | 530           |
| Итого   | 1315           | 5602        | 6231   | 686           |

Таблица 3.4.2 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2016 год (тыс. руб.)

| Кредиторская задолженность                                | На начало года | поступление | выбыло | На конец года |
|---|----------------|-------------|--------|---------------|
| в том числе:  |                |             |        |               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                     | 14             | 934         | 924    | 24            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                      |                |             |        |               |
| Расчеты по налогам и сборам                               | 142            | 2335        | 2372   | 105           |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению          |                |             |        |               |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                      |                |             |        |               |
| Расчеты с подотчетными лицами                             |                |             |        |               |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов |                |             |        |               |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами                | 530            | 3225        | 1867   | 1888          |
| Итого   | 686            | 6494        | 5163   | 2017          |

### 3.4.2 Оценочные обязательства

В разделе Краткосрочные обязательства по стр. «оценочные обязательства», начиная с 2012 года, отображается резерв по предстоящим отпускным выплатам. Движения резерва по предстоящим отпускным выплатам за 2016 год в таблице 3.4.3

Таблица 3.4.3 Оценочные обязательства за 2016 год (тыс. руб.)

| Вид оценочного показателя    | Остаток на 31.12.2015 | признано | погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на 31.12.2016 |
|------------------------------|-----------------------|----------|----------|------------------------------|-----------------------|
| Резерв по отпускным выплатам | 354                   | 1342     | 1275     | 109                          | 312                   |

## 4. Отчет о финансовых результатах

В Отчете о финансовых результатах отражается информация о доходах и расходах организации, а также о ее прибылях и убытках за отчетный период и аналогичный период предыдущего года. Союз является некоммерческой организацией, не имеющей извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющей полученную прибыль между участниками. Поэтому в отчете о финансовых результатах внесены соответствующие изменения: заполняются строки «доход, полученный в рамках уставной деятельности» и «доход отчетного периода, уменьшенный на налог»

В «Отчете о финансовых результатах» начисленные за отчетный период проценты на вклады по депозитным счетам (остаткам по счетам) отражаются по строке 2320 «проценты к получению». В 2015 году сумма начисленных процентов составила 26169491,77 руб., в 2016 году – 17329742,51 руб. По строке 2340 «прочие доходы» отражаются возмещения по страховым случаям, доход от реализации излишнего имущества, списанная по истечении срока исковой давности кредиторская задолженность и прочие доходы. В 2016 году прочие доходы составили 1715256 руб. По строке 2500 «доход отчетного периода, уменьшенный на налог» отражается разница между исчисленным доходом и налогом, уплачиваемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения. В 2015 году доход, уменьшенный на налог, составил 25153853,77руб., в 2016 году –18500703,51руб.

## 5. Отчет об изменениях капитала

В отчете об изменениях капитала по графе «добавочный капитал» отражается изменение стоимости фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества, формируемого за счет целевых средств. Для Союза - это первоначальная стоимость основных средств. В 2015 году добавочный капитал 3557999,61 руб., в 2016 году он не изменился и составил 3557999,61 руб.

По графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражается доход от начисления процентов от размещения денежных средств Союза за 2015 и 2016 годы, так как в целях бухгалтерского учета признание дохода в виде процентов по договору банковского вклада отражается на счете 86 «целевое финансирование» (в составе компенсационного фонда или взносов), а после налогообложения в корреспонденции со счетом 84 «нераспределенная прибыль». В 2015 году сумма начисленных процентов и прочих внереализационных доходов, уменьшенных на сумму налога УСН составила 25153853,77 руб., в 2016 году – 18500703,51 руб.

В форме 3 «Отчет об изменениях капитала» добавлена графа "Целевое финансирование". По данной графе отображается поступление и расходование целевых средств, в том числе средств компенсационного фонда, вступительных и членских взносов.

## 6. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по стр. 4122 отражены платежи, связанные с оплатой труда работников с учетом начисленных страховых взносов.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» отражаются по строке 4119 «прочие поступления» членские, вступительные взносы и взносы в компенсационный фонд, проценты от размещения средств в депозитах банков (на остатки по счетам), а также средства, возвращенные от контрагентов в случае ошибочной оплаты. В 2016 году поступило членских взносов 25848368,07 руб., вступительных – 286000,00 руб., в компенсационный фонд – 14800000,00 руб., проценты по депозитам (остаткам на счетах) 14447521,74 руб., прочие поступления 1940656,00 руб.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» стр. 4221 отражается расход, связанный с приобретением основных средств, по стр. 4211 отражается доход от продажи основных средств. В 2016 году покупка и продажа ОС не осуществлялась.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4319 «прочие поступления» и стр. 4329 «прочие платежи» отражены суммы движения средств по депозитным счетам, которые отнесены Союзом к финансовым вложениям. С ноября 2016 года в данном разделе отражается движение денежных средств по специальным счетам Союза. Общая сумма движений по финансовым операциям составила 803791083 руб., возврат из банков на общую сумму 775096356 руб.

## 7. Отчет о целевом использовании полученных средств

Источниками формирования имущества Союза являются целевые поступления:

- 1) регулярные и единовременные поступления от членов саморегулируемой организации (вступительные и членские взносы);
- 2) взносы в компенсационный фонд на осн. п. 55.16 Градостроительного кодекса РФ;
- 3) доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах;
- 4) другие, не запрещенные законом источники.

Учет целевых поступлений производится на пассивном счете 86 «Целевые поступления» методом начисления.

Целевые средства, неизрасходованные в отчетном периоде направляются на финансирование будущих периодов.

В Отчете о целевом использовании полученных средств - оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников показаны по строке 6321 «расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления).

Расходы (начисленные), осуществляемые при ведении уставной деятельности, отражены в таблице 7.1.1

Таблица 7.1.1 Затраты (тыс. руб.)

| Наименование показателя  | За 2015 год | За 2016 год |
|--|-------------|-------------|
| Материальные затраты   | 653         | 315         |
| Расходы на оплату труда  | 14260       | 12911       |
| Отчисления на социальные нужды                                       | 3601        | 3226        |
| Прочие затраты (в том числе отчисления в резерв сомнительных долгов) | 20860       | 16181       |
| Итого по элементам   | 39374       | 32633       |

#### 8. Информация о событиях после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности

На дату подписания настоящей отчетности, в соответствии с Резолютивной частью решения Арбитражного суда Краснодарского края от 23.01.2017 года, КБ «Кубанский Универсальный Банк» (ООО) признан банкротом, что является информацией после отчетной даты, но до подписания отчетности исполнительным директором. В связи с этим дебиторская задолженность по контрагенту КБ «Кубанский Универсальный Банк» (ООО) в сумме долга 79383732 руб., а также начисленные проценты в сумме 1271486,39 руб. отнесены в резерв задолженности, сомнительной к взысканию.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Исполнительный директор

Хот Г.А.

Главный бухгалтер  
М.П.

Заходякина Н.М.

«31» января 2017 года

ДИРЕКТОР  
В.Н.ЕЧКАЛОВА





**«Аудит БЕЗ границ»**

Прошнуровано, пронумеровано,  
скреплено печатью,

*22 (двадцать две) лист а*

Директор *В* Ечкалова В.Н.

