



**ООО «Аудит БЕЗ границ»**

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Краснодар  
2020



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 НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители».

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» (ОГРН 1092300000330, 350000, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, Западный внутригородской округ, ул. Кирова, дом № 131, пом. 8), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2019 год и отчета о целевом использовании средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики (п.2 пояснений).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Союза «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства аудируемого лица и Председателя Совета Союза за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за



оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

### Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы



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

основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Председателем Совета Союза, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор  
Член СРО ААС, ОРНЗ 21206042381



В.Н. Ечкалова

Аудиторская организация:  
ООО «Аудит БЕЗ границ»,  
ОГРН 1022301424265,  
350020 г. Краснодар, ул. Коммунаров, 268, Литер А, оф. 50,  
член СРО ААС,  
ОРНЗ 11206028777

25 марта 2020 года

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2019 г.**

Организация Союз "СРО "Краснодарские строители" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности деятельность проф.членских организаций по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности союз по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) 350000 г. Краснодар ул. Кирова, 131 пом. 8

Коды		
0710001		
31	12	2019
60294321		
2312159520		
94.12		
20600	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)  
индивидуального аудитора ООО "Аудит без границ"

Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_ ИНН  
Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_ ОГРН/  
ОГРНИП

2309063521
1022301424265

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 17 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	6279	6279	3623
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
3.1	Итого по разделу I	1100	6279	6279	3623
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.2.1	Запасы	1210	2	1	4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
3.2.3	Дебиторская задолженность	1230	1165	12022	3134
3.2.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	17100	17000	19800
3.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	520933	449597	365207
	Прочие оборотные активы	1260			
3.2	Итого по разделу II	1200	539200	478620	388145
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>545479</b>	<b>484899</b>	<b>391768</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ<sup>6</sup></b>				
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320	( ) <sup>7</sup>	( )	( )
3.3	Целевые средства	1340	535005	473864	385432
	Компенсационные фонды	1341	519232	457080	365782
	Членские и вступительные средства	1342	15773	16784	19650
	Фонд недвижимого и особо ценного имущества	1350	6279	6279	3623
	Резервный и иные целевые фонды	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
3.3	Итого по разделу III	1300	541284	480143	389055
	<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	3340	3947	2044
	Доходы будущих периодов	1530			
3.4.2	Оценочные обязательства	1540	855	809	669
	Прочие обязательства	1550			
3.4	Итого по разделу V	1500	4195	4756	2713
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>545479</b>	<b>484899</b>	<b>391768</b>

Руководитель

Хот Г.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 20 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
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.

### Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 19 г.

Организация Союз "СРО "Краснодарские строители" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности деят-ть профессиональных членских организаций по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Союз по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2019
60294321		
2312159520		
94.12		
20600		16
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За <u>12</u> мес. <u>20 19</u> г. <sup>3</sup>	За <u>12</u> мес. <u>20 18</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	Проценты к получению	2320	20522	20364
	Проценты к уплате	2330	( )	( )
4	Прочие доходы	2340	-	987
	Прочие расходы	2350	( )	( )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20522	21351
4	Налог на прибыль <sup>7</sup>	2410	( 4104 )	( 4073 )
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 4104 )	( 4073 )
	отложенный налог на прибыль	2412		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16418	17278

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 12 мес. 20 19 г. <sup>3</sup>	За 12 мес. 20 18 г. <sup>4</sup>
	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		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода <sup>7</sup>			
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	16418	17278
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Хот Г.А.

(расшифровка подписи)

"23" марта 2020г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
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. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, 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, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.



**Отчет о целевом использовании средств  
за 12 месяцев 20 19 г.**

Организация Союз "СРО "Краснодарские строители" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности деятельность проф. членских организаций по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности союз по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
31	12	2019
60294321		
2312159520		
94.12		
20600	16	
384		

Пояснения <sup>3</sup>	Наименование показателя	Код	За 12 мес	За 12 мес
			20 19 г. <sup>1</sup>	20 18 г. <sup>2</sup>
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	<b>473864</b>	<b>385432</b>
	Поступило средств			
5.3	Вступительные взносы	6210	565	795
5.3	Членские взносы	6215	47202	44394
	Целевые взносы	6220		
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240		
5.3	Взносы в компенсационные фонды	6245	46668	76003
5.3	Прочие	6250	16417	17278
	Всего поступило средств	6200	<b>110852</b>	<b>138470</b>
	Использовано средств			
5.3	Расходы на целевые мероприятия	6310	( 778 )	( 760 )
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	( 240 )	( 300 )
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	( 34 )	( )
	иные мероприятия	6313	( 504 )	( 460 )
5.3	Расходы на содержание аппарата управления	6320	( 29569 )	( 27630 )
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	( 22828 )	( 20303 )
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	( )	( )
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	( 978 )	( 1089 )
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	( 3750 )	( 3668 )
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	( )	( )
	прочие	6326	( 2013 )	( 2570 )
5.3	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	( 195 )	( 6207 )
5.3	Прочие	6350	( 15949 )	( 12604 )
	Резерв задолженности, сомнительной к взысканию	6351	( 3220 )	( 2837 )
	Всего использовано средств	6300	( <b>49711</b> )	( <b>50038</b> )
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	<b>535005</b>	<b>473864</b>

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

"23" марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 19 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2019
60294321		
2312159520		
94.12		
20600	16	
384		

Организация \_\_\_\_\_ Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 деятельность профессиональных членских организаций \_\_\_\_\_ по ОКВЭД2 \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ союз \_\_\_\_\_  
 тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКФС/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

**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 17 г. <sup>1</sup>	3100		( )	3623	385432		0	389055
За 20 18 г. <sup>2</sup>								
Увеличение капитала - всего:	3210			5882	138470		17278	161630
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							
увеличение номинальной стоимости акций	3215					x		
реорганизация юридического лица	3216							
проценты к получению в рамках устав. деятельности, прочие внаем. Доходы после налогообложения	3217							
приобретены ОС за счет средств целевого финанс	3218			5882			17278	17278
увеличение средств целевого финансирования	3219				138470			5882
								138470
								389055
								161630
								x
								17278
								5882
								138470

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	( )		( 3226 )	( 50038 )	( )	( 17278 )	( 70542 )
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	( )	( )	( )
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( 3226 )	x	( )	( )	( 3226 )
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, после налогообложения, отнесены на целевое финансирование	3228	x	x	x	x	( )	( 17278 )	( 17278 )
уменьшение средств целевого финансирования	3229	x	x	x	( 50038 )	( )	( )	( 50038 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x					x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	3200	( )	( )	6279	473864		0	480143
За 20 19 г. <sup>3</sup>								
Увеличение капитала - всего:	3310			0	110852		16417	127269
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	x
уменьшение номинальной стоимости акций	3315				x			
реорганизация юридического лица	3316				x			x
проценты к получению в рамках устав. деятельности, прочие внереализ. Доходы после налогообложения	3317							
приобретены ОС за счет средств целевого финансирования	3318			0			16417	16417
увеличение средств целевого финансирования	3319				110852			0
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )	( )	( 0 )	( 49711 )	( )	( 16417 )	( 66128 )
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, после налогообложения, отнесены на целевое финансирование	3328	x	x	x	x	( )	( 16417 )	( 16417 )
уменьшение средств целевого финансирования	3329	x	x	x	( 49711 )	( )	( )	( 49711 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x					x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>	3300	( )	( )	6279	535005	0	0	541284

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 19 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>
		На 31 декабря 20 18 г. <sup>1</sup>	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410			
исправлением ошибок	3420			
после корректировок	3500			
в том числе:				
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>				
до корректировок	3401			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411			
исправлением ошибок	3421			
после корректировок	3501			
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>				
(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 20 19 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600			

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

" 23 " марта 2018 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств  
за 12 месяцев 20 19 г.**

Организация Союз "СРО "Краснодарские строители" по ОКПО  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД2  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Союз  
 \_\_\_\_\_ тыс. руб. по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
60294321		
2312159520		
94.12		
20600		16
384		

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 19 г. <sup>1</sup>	За 12 мес. 20 18 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	124049	139062
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		
взносов в компенсационный фонд	4114	47748	81573
вступительных и членских взносов	4115	44031	43434
прочие поступления	4119	32270	14055
Платежи - всего	4120	( 52612 )	( 52575 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 18772 )	( 17645 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 23991 )	( 20861 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( )	( )
налога в связи с применением УСН	4124	( )	( )
налога на прибыль	4125	( 3906 )	( 3654 )
прочие платежи	4129	( 5943 )	( 10415 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	71437	86487

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 19 г. <sup>1</sup>	За 12 мес. 20 18 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	0	985
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		985
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 )	( 5882 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( )	( 5882 )
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	4200	0	-4897
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	60400	118900
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	60400	118900

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 19 г. <sup>1</sup>	За 12 мес. 20 18 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 60500 )	( 116100 )
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	( 60500 )	( 116100 )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 100 )	2800
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>71337</b>	<b>84390</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	449597	365207
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	520934	449597
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

  
(подпись) Хот Г.А.  
(расшифровка подписи)

"23" марта

2020 г.

Примечания

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





## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

### 1. Общие сведения

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

Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» (далее Союз) Юридический и фактический адрес: 350000 г. Краснодар ул. Кирова, 131 пом. 8  
ИНН 2312159520 КПП 230801001 ОГРН 1092300000330

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

Союз является некоммерческой организацией, основанной на членстве субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт.

#### *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 31.12.2019 года в состав Союза вошло 688 юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Совет Союза: Решением Общего собрания членов Союза «СРО «Краснодарские строители» от 11 апреля 2019 г. (протокол №22) Совет Союза избран в составе: председатель Совета Нехай Аслан Юсуфович (Генеральный директор ЗАО МПМК «Краснодарская-1»), члены Совета: Блягоз Тимур Мугдиновича (Генеральный директор ООО «Строитель-2000»); Данильченко Владимир Иванович (Представитель ООО «Канатные дороги», Директор ООО «Технопласт»); Джамирзе Арамбий Даутович — (Представитель ООО «ФАВОРИТ», Коммерческий директор ООО «Дэрмэн»); 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»); Судаков Евгений Вадимович (Представитель ООО «ОВИК Инжиниринг», Заместитель генерального директора по развитию ООО «ОВИК Инжиниринг»).

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, Бадже Рустам Юрьевич.

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 Зозуля Галина Николаевна; члены комиссии: Скворцова Любовь Алексеевна; Тлехуч Эльдар Рамазанович.

#### 1.4 Информация об аффилированных лицах

№	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)	11 апреля 2019 г.	Решение общего собрания членов от 11.04.2019 г. (протокол № 22)
2	Блягоз Тимур Мугдинович	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	11 апреля 2019 г.	Решение общего собрания членов от 11.04.2019 г. (протокол № 22)
3	Джамирзе Арамбий Даутович	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	11 апреля 2019 г.	Решение общего собрания членов от 11.04.2019 г. (протокол № 22)
4	Сигидин Андрей Сергеевич	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	11 апреля 2019 г.	Решение общего собрания членов от 11.04.2019 г. (протокол № 22)
5	Нехай Гисса Юсуфович	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	11 апреля 2019 г.	Решение общего собрания членов от 11.04.2019 г. (протокол № 22)
6	Сазыкин Валерий Алексеевич	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	11 апреля 2019 г.	Решение общего собрания членов от 11.04.2019 г. (протокол № 22)
7	Ковардан Василий Михайлович	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	11 апреля 2019 г.	Решение общего собрания членов от 11.04.2019 г. (протокол № 22)
8	Нехай Аслан Юсуфович	г. Краснодар	Председатель коллегиального органа управления (Совета Союза)	11 апреля 2019 г.	Решение общего собрания членов от 11.04.2019 г. (протокол № 22)
9	Судаков Евгений Вадимович	г. Краснодар	Член коллегиального органа управления (Совета Союза)	11 апреля 2019 г.	Решение общего собрания членов от 11.04.2019 г. (протокол № 22)
10	Хот Гисса Аскерович	г. Краснодар	Единоличный исполнительный орган	03.09.2018	Решение Совета от 31.08.2018 г. (протокол № 827)

- в 2019 году в пользу аффилированных лиц были произведены выплаты в общей сумме 2230 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, сноса объектов капитального строительства;
- обеспечение исполнения членами саморегулируемых организаций обязательств по договорам строительного подряда, заключенным с использованием конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных, муниципальных нужд, законодательством Российской Федерации о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, или в иных случаях по результатам торгов (конкурсов, аукционов), если в соответствии с законодательством Российской Федерации проведение торгов (конкурсов, аукционов) для заключения соответствующих договоров является обязательным;
- представления и защита общих, в том числе профессиональных интересов членов Союза для достижения общественно полезных целей в интересах членов Союза.

Предметом (содержанием деятельности, функциями) Союза является:

- Разработка и утверждение документов, предусмотренных статьей 55.5. Градостроительного кодекса Российской Федерации.
- Контроль за соблюдением членами Союза требований документов, указанных в пункте 3.1.1 Устава.
- Применение мер дисциплинарного воздействия, предусмотренных настоящим Уставом и внутренними документами Союза, в отношении своих членов.
- Осуществление анализа деятельности своих членов на основании информации, предоставляемой ими в Союз в форме отчетов в порядке, установленном внутренним документом Союза, утвержденным Общим собранием членов Союза.
- Обеспечение информационной открытости деятельности своих членов, опубликование информации об этой деятельности в порядке, установленном внутренними документами Союза.
- Обеспечение имущественной ответственности членов Союза перед потребителями произведенных ими товаров (работ, услуг) и иными лицами, в случаях, порядке, определенных Градостроительным кодексом Российской Федерации, настоящим уставом и внутренними документами Союза.
- Рассмотрение жалоб на действия членов Союза и дел о нарушении ее членами требований стандартов и правил Союза, условий членства в Союзе.

- Ведение реестра членов саморегулируемой организации и других реестров сведений о членах Союза;
- Обеспечение создания сайта Союза в сети Интернет и размещение на нем информации о деятельности Союза и его членов.
- Представление интересов членов Союза в их отношениях с органами государственной власти Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления.
- Оказание содействия в защите законных интересов членов Союза в их отношениях с третьими лицами, информационном и правовом обеспечении

Союз является организацией, не имеющей в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяющей полученную прибыль между членами Союза, а полученные средства направляет на осуществление уставных целей.

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 ОКВЭД2
Деятельность профессиональных членских организаций	94.12

#### *1.6 Среднегодовая численность работников исполнительной дирекции Союза*

Наименование подразделения	Среднесписочная численность работников, чел.
Исполнительная дирекция	21

## **2. Учетная политика**

### *2.1 Информация об учетной политике 2019 года.*

Учетная политика Союза на 2019 год утверждена приказом исполнительного директора № 152 от 29.12.2018 года.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, дополненный субсчетами, соответствующими специфике деятельности некоммерческой организации.

#### **- Учет основных средств**

- Организация принимает объект к учету в качестве основных средств, если он:
- стоимостью свыше 40 000 руб.;
  - предназначен для использования в осуществлении уставной деятельности,
  - предназначен для использования в течении 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**

Учет материалов производится с применением ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина России от 09.06.2001 года № 44н.

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 40000 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» или 10.9 «инвентарь и хозяйственные принадлежности» на счет 26 «Общехозяйственные расходы». Материалы учитываются по фактическим ценам. Материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней стоимости.

#### **- Учет расходов**

Расходы признаются методом начисления. Расходы, произведенные за счет целевых средств, отражаются на счете учета расходов по обычным видам деятельности сч. 26, которые затем закрываются на счет 86 по соответствующим источникам финансирования расходов (в том числе из иностранных источников).

#### **- 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.

#### **- Целевое финансирование**

Источниками формирования имущества организации являются целевые поступления:

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

Членские и вступительные взносы членов признаются целевыми поступлениями и учитываются на пассивном счете 86 «Целевые поступления». Членские взносы начисляются на дату приема организации (индивидуального предпринимателя) в члены Союза на основании соответствующего решения Совета Союза (протокола) пропорционально периоду членства, а также ежеквартально с использованием сч. 76.2. Вступительный взнос начисляется однократно на дату приема в члены Союза с использованием сч. 76.9. Размеры и сроки оплаты взносов определяются внутренними положениями союза, утверждаемых решениями общих собраний членов Союза.

С 01.07.2017 года в Союзе сформированы компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. Компенсационные фонды формируются исключительно в денежной форме за счет взносов членов Союза и учитываются также на счете 86 «Целевое финансирование» с использованием сч. 76.3.1 «Компенсационный фонд возмещения вреда» и 76.3.2 «Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств». Выплаты из компенсационных фондов производятся исключительно в случаях, определенных законодательством.

При этом на основании п. 1 ст. 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» ведется раздельный учет доходов, полученных в рамках поступлений от иностранных источников.

Средства целевого назначения предназначены для финансирования исключительно уставной деятельности в соответствии с утверждаемыми сметами доходов и расходов.

Союзом в целях сохранения и во избежание риска обесценивания средств целевого финансирования, временно свободные денежные средства членских и вступительных взносов размещаются на депозитных счетах банков.

#### **- Учет доходов**

Союз не осуществляет предпринимательскую деятельность, доходы по реализации отсутствуют.

С 01.11.2016 года на основании Градостроительного кодекса РФ (в редакции от 19.12.2016 года) саморегулируемые организации обязаны размещать средства компенсационных фондов на специальных банковских счетах российских кредитных организаций, соответствующих критериям, предусмотренных Постановлением Правительства РФ № 970 от 27.09.2016 года. На неснижаемые остатки по специальным банковским счетам начисляются проценты.

Проценты, полученные организацией, 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 отражается по кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-1 "Прочие доходы", в корреспонденции с дебетом счета 76.

#### **- Налоговый учет**

Союз с 01.01.2017 года применяет общую систему налогообложения.

Налог на прибыль: при определении налоговой базы не учитываются целевые поступления от других организаций и использованные Союзом 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 компенсационные фонды, прочие целевые взносы (ст. 251 Налогового кодекса РФ).

В налоговом учете проценты, начисленные на средства целевого финансирования, включаются в состав внереализационных доходов по методу начисления ежемесячно.

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

#### **- 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 (в ред. от 19.04.2019 года) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" с внесением изменений, соответствующих учету в некоммерческих организациях.

В форме 1 «Бухгалтерский баланс» раздел III именуется "Целевое финансирование" с детализацией на средства компенсационных фондов, членские и вступительные взносы.

В форме 3 «Отчет об изменениях капитала» с 2016 года включена графа "Целевое финансирование".

С отчетности за 2019 год Союзом Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах дополняются табличной частью по форме, приведенной в приложение № 3 к Приказу Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. N 66н.

## ***2.2 Информация об учетной политике на 2020 год.***

В 2020 году изменения в Положение об учетной политике Союза вносить не планируется.

## **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***

#### ***3.1.1 Основные средства***

Стоимость внеоборотных активов в 2019 году не изменилась.

Наличие и движение основных средств отражено в таблице 2.1 табличной части настоящих пояснений.

Полученные в аренду основные средства отражены по стоимости годовой арендной платы (таблица 2.4 табличной части настоящих пояснений).

### ***3.2 Оборотные активы***

#### ***3.2.1 Запасы***

Союз не производит продукцию, приобретаемые товаро-материальные ценности и инвентарь используются для обеспечения должных условий труда работников исполнительской дирекции Союза, для осуществления уставной деятельности. Наличие и движение запасов см. таблицу 4.1 табличной части настоящих пояснений.

#### ***3.2.2 Финансовые вложения***

В целях бухгалтерского учета и отчетности Союзом принято отнесение депозитных вкладов к финансовым вложениям, которые не признаются денежными эквивалентами.

В 2019 году на депозитных вкладах размещались временно свободные денежные средства членских и вступительных взносов.

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений отображено в таблице 3.1 табличной части настоящих пояснений.

#### ***3.2.3 Дебиторская задолженность***

В состав дебиторской задолженности вошли суммы переплаты по страховым взносам, задолженность членов Союза по членским взносам, авансы, оплаченные поставщикам и проценты к получению, начисленные по условиям действовавших на 31.12.2019 года договорам депозитных вкладов и соглашений о начислении процентов на

неснижаемые остатки по специальным счетам. Наличие и движение дебиторской задолженности за 2018 и 2019 годы отражено в таблице 5.1 табличной части настоящих пояснений.

По дебиторской задолженности, сомнительной к взысканию создается резерв. В отношении должников – членов Союза принимаются следующие критерии: по состоянию на 21 число первого месяца каждого квартала долг признается сомнительным, по истечении каждого квартала при отсутствии полного погашения долг относится в резерв сомнительных долгов.

### 3.2.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.17	На 31.12.18	На 31.12.19	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	4	2	3	5
Денежные средства и денежные эквиваленты	365207	449597	520933	+71336
В том числе				
- денежные средства на расчетных счетах	958	2034	339	-1695
- денежные средства на специальных счетах	364249	447563	520594	+73031

В соответствии с Градостроительным кодексом РФ компенсационный фонд Союза, сформированный до 01.07.2016 года, был разделен на компенсационный фонд возмещения вреда и компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств и размещен на специальных банковских счетах.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ № 970 от 27.09.2016 года денежные средства компенсационных фондов Союза по состоянию на 31.12.2019 года размещены на специальных банковских счетах в Банк ВТБ (ПАО) и ПАО Сбербанк.

### 3.3 Целевое финансирование

Источниками формирования имущества Союза в 2019 году были регулярные и единовременные поступления от членов Союза (вступительные, членские взносы и взносы в компенсационные фонды), проценты, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах, а так же на неснижаемый остаток по счетам, прочие доходы.

Наименование показателя	На 31.12.17	На 31.12.18	На 31.12.19	Отклонение (гр. 4 – гр. 3)
1	3	4	2	5
Целевые средства	385432	473864	535005	+88432
в том числе				
Компенсационные фонды	365782	457080	519232	+62152
Членские и вступительные взносы	19650	16784	15774	-1010

По состоянию на 31.12.2019 года размер компенсационного фонда возмещения вреда составил 185 398 924,18 рублей, компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств составил 333 832 824,81 рублей

### 3.4 Краткосрочные обязательства

#### 3.4.1 Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности вошли суммы переплаты по членским взносам и взносам в компенсационные фонды членами Союза, текущая задолженность по налогам и



сборам, поставщикам. Наличие и движение кредиторской задолженности за 2018 и 2019 годы отражено в таблице 5.3 табличной части настоящих пояснений.

### **3.4.2 Оценочные обязательства**

В разделе Краткосрочные обязательства по стр. «оценочные обязательства», отображается резерв по предстоящим отпускным выплатам. Ежемесячные отчисления в резерв рассчитываются исходя из принципа равномерности формирования данного резерва. То есть ежемесячно в состав расходов организации включается 1/12 предельной величины резерва, установленной на текущий год.

Движения резерва по предстоящим отпускным выплатам за 2019 год в таблице 7 табличной части настоящих пояснений.

## **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.

Налогооблагаемой базой по налогу на прибыль признаются начисленные проценты по договорам банковского вклада и неснижаемого остатка по специальным банковским счетам. При определении налоговой базы не учитываются целевые поступления на содержание некоммерческих организаций и ведение ими уставной деятельности, осуществленные в соответствии с законодательством Российской Федерации о некоммерческих организациях (вступительные взносы, членские взносы, взносы в компенсационные фонды, прочие целевые взносы) (ст. 251 Налогового кодекса РФ).

В «Отчете о финансовых результатах» начисленные за отчетный период проценты на вклады по депозитным счетам (остаткам по специальным счетам) отражаются по строке 2320 «проценты к получению». В 2018 году сумма начисленных процентов составила 20364253,18 руб., в 2019 году – 20521663,45 руб.

По строке 2400 «чистая прибыль (убыток)» отражается разница между исчисленным доходом и налогом на прибыль. В 2018 году доход, уменьшенный на налог на прибыль, составил – 17278259,18 руб., в 2019 году – 16417329,45 руб.

## **5. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год**

### **5.1 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 2018 году добавочный капитал 6278639,67 руб., в 2019 году добавочный капитал не изменился.

По графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражается доход отчетного периода, уменьшенный на налог за 2018 и 2019 годы, так как в целях бухгалтерского учета признание дохода в виде процентов по договорам банковского вклада (или по неснижаемым остаткам на специальных счетах) отражается после налогообложения в корреспонденции со счетом 84 «нераспределенная прибыль», а затем на счете 86 «целевое финансирование» (в составе компенсационных фондов или взносов). В 2018 году сумма начисленных процентов и прочих внереализационных доходов, уменьшенных на сумму налога, составила 17278259,18 руб., в 2019 году сумма начисленных процентов и прочих внереализационных доходов, уменьшенных на сумму налога, составила 16417329,45 руб.

В форме 3 «Отчет об изменениях капитала» с целью детализации добавлена графа "Целевое финансирование". По данной графе отображается поступление и расходование целевых средств, в том числе отнесение на целевое финансирование доходов отчетного периода, уменьшенных на суммы налогов, выплаты из средств компенсационных фондов, вступительных и членских взносов.

### 5.2 Отчет о движении денежных средств

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

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» представлены суммы поступивших на расчетные и специальные банковские счета членских, вступительных взносов и взносов в компенсационные фонды Союза, процентов от размещения средств в банках, а также средств, возвращенных от контрагентов в случае ошибочной оплаты.

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 разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» стр. 4221 отражается расход, связанный с приобретением основных средств, по стр. 4211 отражается доход от продажи основных средств (при наличии).

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.

### 5.3 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 компенсационные фонды на основании п. 55.16 Градостроительного кодекса РФ;
- 3) доходы, полученные от размещения денежных средств на счетах в российских кредитных организациях;
- 4) другие, не запрещенные законом источники.

Учет целевых поступлений производится на пассивном счете 86 «Целевое финансирование» 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)»

- оценочные обязательства по созданию резерва сомнительных долгов в сумме 3220349 руб. за 2019 год показаны по стр. 6350 «прочие»

Расходы, учитываемые методом начисления, осуществляемые при ведении уставной деятельности согласно смете, утверждаемой общим собранием членов Союза, отражены в таблице 5.3.

Таблица 5.3 Затраты, связанные с уставной деятельностью (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2018 год	За 2019 год
Материальные затраты	1337	570
Расходы на оплату труда	16150	16629
Отчисления на социальные нужды	4153	4598
Прочие затраты (в том числе оценочные обязательства)	28398	27914
Итого по элементам	50038	49711

**6. Информация по прекращаемой деятельности**

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует, так как Союз не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

**7. Информация о событиях после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности**

На дату подписания настоящей отчетности нет информации о событиях после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на деятельность Союза.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Исполнительный директор  
Союза «СРО «Краснодарские строители»



Хот Г.А.

«23» марта 2020 года

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

Союз "Саморегулируемая организация "Краснодарские строители"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5110	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
в том числе:	5101	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5111	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	
	5150	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	
в том числе:	5141	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	
	5151	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:	5161	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5171	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:	5181	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5191	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-

Руководитель (подпись) Хот Г.А. (расшифровка подписи)

"13" марта 2020 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 <sup>3</sup>	накопленный износ <sup>5</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено износ <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленный износ <sup>5</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленный износ <sup>5</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленный износ <sup>5</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г. <sup>1</sup>	6279	( 529 )		( )		( 1292 )			6279	( 1821 )
	5210	за 20 18 г. <sup>2</sup>	3623	( 3171 )	5882	( 3226 )	3226	( 584 )			6279	( 529 )
в том числе: машины и оборудование	5201	за 20 19 г. <sup>1</sup>	262	( 112 )		( )		( 53 )			262	( 165 )
	5211	за 20 18 г. <sup>2</sup>	251	( 251 )	159	( 148 )	148	( 9 )			262	( 112 )
транспортные средства	5202	за 20 19 г. <sup>1</sup>	5433	( 181 )		( )		( 1087 )			5433	( 1268 )
	5212	за 20 18 г. <sup>2</sup>	2947	( 2652 )	5433	( 2947 )	2947	( 476 )			5433	( 181 )
прочие основные фонды	5203	за 20 19 г. <sup>3</sup>	584	( 236 )		( )		( 152 )			584	( 388 )
	5213	за 20 18 г. <sup>4</sup>	425	( 268 )	290	( 131 )	131	( 99 )			584	( 236 )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5230	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
в том числе:	5221	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5231	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

### 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 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5250	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:		за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
		за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. <sup>1</sup>	За 20 18 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:		( - )	( - )

### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>
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	3012	2597	2605
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	-	-	-

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

"23" марта 2020 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5311	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г. <sup>1</sup>	17000		60500	( 60400 )				17100	
	5315	за 20 18 г. <sup>2</sup>	19800		116100	( 118900 )				17000	
в том числе: депозитные вклады	5306	за 20 19 г. <sup>1</sup>	17000		60500	( 60400 )				17100	
	5316	за 20 18 г. <sup>2</sup>	19800		116100	( 118900 )				17000	
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 19 г. <sup>1</sup>	17000		60500	( 60400 )				17100	
	5310	за 20 18 г. <sup>2</sup>	19800		116100	( 118900 )				17000	

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. <sup>1</sup>	1	( - )	826	( 826 )			x	3	( - )
	5420	за 20 18 г. <sup>2</sup>	4	( - )	1334	( 1337 )			x	1	( - )
в том числе: инвентарь и хозяйственные принадлежности		за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	218	( 218 )				-	( - )
		за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	( - )	686	( 686 )				-	( - )
прочие материалы		за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	380	( 380 )				-	( - )
		за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	( - )	415	( 415 )				-	( - )
топливо		за 20 19 г. <sup>1</sup>	1	( - )	230	( 228 )				3	( - )
		за 20 18 г. <sup>2</sup>	4	( - )	233	( 236 )				1	( - )

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

"23" марта 20 20 г.



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		выбыло			перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>5</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>6</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-		( - )	( )		( )	-	( - )
	5521	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-		( - )	( )		( )	-	( - )
в том числе:		за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-		( - )	( )		( )	-	( - )
		за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-		( - )	( )		( )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. <sup>1</sup>	112688	( 100666 )	44814		( 56855 )	( )	4405		100647	( 99482 )
	5530	за 20 18 г. <sup>2</sup>	102928	( 99794 )	44826		( 35066 )	( )	1965		112688	( 100666 )
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 19 г. <sup>1</sup>	2364	( 2200 )	1458		( 1596 )	( )			2226	( 2200 )
	5531	за 20 18 г. <sup>2</sup>	2463	( 2200 )	2368		( 2467 )	( )			2364	( 2200 )
расчеты с членами по членским взносам	5512	за 20 19 г. <sup>1</sup>	17811	( 17811 )	17942		( 19126 )	( )	4405		16627	( 16627 )
	5532	за 20 18 г. <sup>2</sup>	16939	( 16939 )	17765		( 16893 )	( )	1965		17811	( 17811 )
расчеты по соц. страхованию и обеспечению	5513	за 20 19 г. <sup>1</sup>	33	( )	5638		( 5616 )	( )			55	( )
	5533	за 20 18 г. <sup>2</sup>	176	( )	4842		( 4985 )	( )			33	( )
расчеты по процентам по депозит, вкладам	5514	за 20 19 г. <sup>1</sup>	13093	( 1271 )	19776		( 30517 )	( )			2352	( 1271 )
	5534	за 20 18 г. <sup>2</sup>	3961	( 1271 )	19383		( 10251 )	( )			13093	( 1271 )
прочая	5515	за 20 19 г. <sup>1</sup>	79387	( 79384 )			( )	( )			79387	( 79384 )
	5535	за 20 18 г. <sup>2</sup>	79389	( 79384 )	468		( 470 )	( )			79387	( 79384 )
Итого	5500	за 20 19 г. <sup>1</sup>	112688	( 100666 )	44814		( 56855 )	( )	4405	x	100647	( 99482 )
	5520	за 20 18 г. <sup>2</sup>	102928	( 99794 )	44826		( 35066 )	( )	1965	x	112688	( 100666 )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	16627	0	17811	0	16939	0
в том числе: расчеты с членами по членским взносам	5541	16627	0	17811	0	16939	0
прочая	5542	82855	0	82855	0	82855	0

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

"23" марта 2016 г.



### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
в том числе:	5552	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5572	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. <sup>1</sup>	3947	14382		( 14989 )	( )		3340
	5580	за 20 18 г. <sup>2</sup>	2044	20369		( 18466 )	( )		3947
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 19 г. <sup>1</sup>	276	2570		( 2514 )	( )		332
	5581	за 20 18 г. <sup>2</sup>	194	5658		( 5576 )	( )		276
расчеты с членами по членским взносам	5562	за 20 19 г. <sup>1</sup>	1454	6203		( 6925 )	( )		732
	5582	за 20 18 г. <sup>2</sup>	758	6886		( 6190 )	( )		1454
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 19 г. <sup>1</sup>	1012	4114		( 3930 )	( )		1196
	5583	за 20 18 г. <sup>2</sup>	577	4110		( 3675 )	( )		1012
прочая	5564	за 20 19 г. <sup>1</sup>	1205	1495		( 1620 )	( )		1080
	5584	за 20 18 г. <sup>2</sup>	515	3715		( 3025 )	( )		1205
Итого	5550	за 20 19 г. <sup>1</sup>	3947	14382		( 14989 )	( )	x	3340
	5570	за 20 18 г. <sup>2</sup>	2044	20369		( 18466 )	( )	x	3947

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:		-	-	-

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. <sup>1</sup>	За 20 18 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

Руководитель (Подпись) Хот Г.А. (расшифровка подписи)

"13" марта 2019





## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Добавлена недостающая сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	808	1461	( 1553 )	( 139 )	855
в том числе: Резерв по отпусковым выплатам		808	1461	( 1553 )	( 139 )	855

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 19 г. <sup>1</sup>		За 20 18 г. <sup>4</sup>	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	20 ___ г. <sup>1</sup>	5910	-	-	( - )	-
	20 ___ г. <sup>2</sup>	5920	-	-	( - )	-
в том числе:						
(наименование цели)						
	20 ___ г. <sup>1</sup>		-	-	( - )	-
	20 ___ г. <sup>2</sup>		-	-	( - )	-

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

"23" марта 20 20 г.

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисанной) в одном отчетном периоде.



**«Аудит БЕЗ границ»**

Пронумеровано, пронумеровано,

скреплено печатью.

32 *Страницы* вкл. лист *а*

Директор

*В.Н. Ечкалова*

