

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Совету  
СРО Ассоциация «Томское проектное объединение»

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Саморегулируемая организация - Ассоциация «Томское проектное объединение по повышению качества проектной продукции» (ОГРН 1087000001736, Адрес: 634061 Россия, г. Томск, ул. Лебедева д. 57 оф. 301) (далее – СРО Ассоциация «Томское проектное объединение»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств за 2018 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчету о целевом использовании средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отчету о целевом использовании средств за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение СРО Ассоциация «Томское проектное объединение» по состоянию на 31 декабря 2018 года, целевое использование средств за 2018 год, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 и совета аудируемого лица 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.

Совет 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 основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского

- заклучения. 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 Советом аудируемого лица, 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 ООО «Томаудит»



*А.М. Исаков*

А.М. Исаков

Аудиторская организация:

ООО «Томаудит»

ОГРН 1057002540440

634050, Российская Федерация, г. Томск, пер. Пионерский, 8 -14.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11606064445 от 30.11.2016 г.

06 марта 2019 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2018 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
			<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2018</b>
Организация	<b>Саморегулируемая организация - Ассоциация "Томское проектное объединение по повышению качества проектной продукции"</b>	по ОКПО	<b>88211638</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7017228743</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями</b>	по ОКВЭД	<b>71.11.1</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Иная смешанная российская</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>20619</b>	<b>49</b>	
	<b>Саморегулируемые организации / собственность</b>		<b>384</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>634061, Томская обл, Томск г, Лебедева ул, дом № 57, оф. 301</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1	Нематериальные активы	1110	7	7	7
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	122	122	197
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	26	26	75
	Итого по разделу I	1100	155	154	279
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	995	628	759
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 000	7 000	6 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	65 582	59 963	54 447
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	74 577	67 591	61 706
	<b>БАЛАНС</b>	1600	74 731	67 745	61 986



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	73 402	66 544	60 746
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	73 402	66 544	60 746
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	128	128	204
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	73 530	66 672	60 950
	<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	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	954	814	622
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	247	259	414
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 201	1 073	1 036
	<b>БАЛАНС</b>	1700	74 731	67 745	61 986



Руководитель

(подпись)

Седиков Александр  
Павлович

(расшифровка подписи)

31 января 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	<b>Саморегулируемая организация - Ассоциация "Томское проектное объединение по повышению качества проектной продукции"</b>	по ОКПО	88211638		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7017228743		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями</b>	по ОКВЭД	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Иная смешанная российская</b>	по ОКОПФ / ОКФС	20619	49	
<b>Саморегулируемые организации / собственность</b>		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	811	2 455
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	811	2 455
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(25)	(77)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	786	2 378



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	786	2 378
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Седиков Александр  
Павлович

(расшифровка подписи)

31 января 2019 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
Организация	<b>Саморегулируемая организация - Ассоциация "Томское проектное объединение по повышению качества проектной продукции"</b>	по ОКПО	2018	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	88211638		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями</b>	по ОКВЭД	7017228743		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Иная смешанная российская собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	71.11.1		
Саморегулируемые организации /	<b>собственность</b>	по ОКЕИ	20619	49	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	66 544	60 746
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	480	255
	Членские взносы	6215	7 450	5 650
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	6 076	7 211
	Всего поступило средств	6200	14 006	13 116
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(121)	(291)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(15)	(20)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(106)	(272)
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(5 948)	(5 916)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(4 870)	(4 966)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(363)	(186)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(530)	(530)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(12)	(10)
	прочие	6326	(172)	(224)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(100)	(122)
	Прочие	6350	(980)	(988)
	Всего использовано средств	6300	(7 148)	(7 318)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	73 402	66 544



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Седиков Александр Павлович**  
(расшифровка подписи)

31 января 2019 г.



**Пояснение**  
**к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и**  
**отчету о финансовых результатах СРО (Ассоциации) «Томское**  
**проектное объединение за 2018 год**

(ед. изм.: тыс.руб.)

**1. Сведения об организации.**

- 1.1. Полное наименование организации: Саморегулируемая организация - Ассоциация «Томское проектное объединение по повышению качества проектной продукции».
- 1.2. Сокращенное наименование: (СРО) Ассоциация «Томское проектное объединение».
- 1.3. Юридический и фактический адрес: 634061, г. Томск, ул. Лебедева, д. 57, оф. 301.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 03 декабря 2008 г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 001458231, выдано 03.12.2008 г. УФНС по Томской области, ОГРН 1087000001736.
- 1.5. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: 70 № 001379253, выдано 03.12.2008 г. Инспекцией ФНС России по г. Томску, ИНН 7017228743, КПП 701701001.
- 1.6. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации: выдано 10.12.2008 г. Управлением Министерства юстиции РФ по Томской области, запись в ведомственном реестре за учетным номером 7014030214.
- 1.7. (СРО) Ассоциация «Томское проектное объединение» является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации, на основании решения о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций № НК-45/53-СРО, выданного 11 сентября 2009 г. Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, регистрационный номер записи: СРО-П-023-10092009, дата включения в реестр сведений: 10 сентября 2009 г.
- 1.8. Основной деятельностью ассоциации является регулирование и обеспечение деятельности своих членов, осуществляющих подготовку проектной документации, в целях повышения качества осуществления архитектурно-строительного проектирования, предупреждения 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 вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами организации.
- 1.9. Руководство текущей деятельностью организации осуществляется единоличным исполнительным органом – исполнительным директором. Исполнительным директором ассоциации является Седиков Александр Павлович.
- 1.10. Численность сотрудников на 31 декабря 2018 года: 4 человека. Среднегодовая численность: 4 человека.
- 1.11. Филиалов организация не имеет.
- 1.12. Связанные стороны у организации отсутствуют.
- 1.13. Намерений к прекращению деятельности и ликвидации у организации нет.
- 1.14. Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии с пунктом 4 статьи 12 Федерального закона от 1 декабря 2007 г. N 315-ФЗ "О саморегулируемых организациях". Аудиторская проверка проводилась ООО «Томаудит» в феврале 2019 года на основании договора № 18/63-А от 12.11.2018 г. Заключение аудиторской фирмы входит в комплект годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.



## **2. Основные элементы учетной политики организации.**

### **2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

- 2.1.1. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации несет исполнительный директор. Ведение бухгалтерского учета и своевременное предоставление полной и достоверной отчетности в установленные сроки осуществляет главный бухгалтер.
- 2.1.2. Основным источником целевого финансирования организации являются регулярные и единовременные денежные поступления от членов ассоциации в виде взносов (вступительные, членские, целевые взносы). Расходование целевых средств осуществляется согласно утвержденному органами управления ассоциации бюджету (финансовому плану).
- 2.1.3. Принятие к бухгалтерскому учету целевых поступлений в виде взносов осуществляется методом начисления. Дата и суммы начисления взносов определяются внутренними документами ассоциации. Начисление взносов отражается проводкой в дебет счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» по субсчету «Начисление средств целевого финансирования» с кредита счета 86 «Целевое финансирование».
- 2.1.4. В соответствии с пунктом 1 статьи 14 Федерального Закона РФ от 01.12.2007 г. № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» предпринимательская деятельность ассоциацией не осуществляется. Доходы, поступившие от иных источников, после их налогообложения согласно налоговому законодательству, направляются на финансирование уставной деятельности ассоциации, что в бухгалтерском учете отражается проводкой в дебет счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» с кредита счета 86 «Целевое финансирование».
- 2.1.5. Расходы по некоммерческой деятельности признаются в бухгалтерском учете методом начисления, по поступлении работ, услуг, имущественных прав, и отражаются на счете 20 «Основное производство» по дебету субсчета «Затраты по некоммерческой деятельности». Ежемесячно последней датой месяца сумма произведенных расходов по некоммерческой уставной деятельности списываются с кредита счета 20 в дебет счета 86 «Целевое финансирование».
- 2.1.6. К основным средствам относятся объекты стоимостью свыше 40 000 руб., служащие более года и используемые в уставной некоммерческой деятельности, в том числе для управленческих нужд.
- 2.1.7. Предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость в пределах 40 000 руб. при поступлении учитываются в составе материалов по дебету счета 10 и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.8. По основным средствам начисляется износ.
- 2.1.9. Использование целевых средств на приобретение объектов основных средств отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».
- 2.1.10. В бухгалтерском учете организации в соответствии с условиями п. 5 ПБУ 8/2010 признаются оценочные обязательства по вознаграждениям работников в виде оплачиваемых отпусков и в виде премий по итогам года. При признании оценочных обязательств по вознаграждениям работников одновременно признается обязательство по страховым взносам, которые могут возникнуть при фактическом исполнении этих обязательств.

### **2.2. Учетная политика для целей налогового учета.**

- 2.2.1. Организация с момента регистрации переведена на упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». Для целей налогообложения применяется кассовый метод учета доходов.



### **3. Финансово-хозяйственная деятельность организации за отчетный год и ее отражение в существенных статьях бухгалтерской отчетности**

- 3.1. Хозяйственная деятельность в 2018 году велась на основании бюджета (финансового плана) ассоциации, в основном, за счет регулярных поступлений членских и вступительных взносов. Сумма поступивших членских и вступительных взносов в 2018 году составила 8 276 тыс. руб.. Кроме того, за 2018 год получен доход в виде процентов от размещения денежных средств на банковских счетах на сумму 550 тыс. руб. (отражен в составе строки 2320 отчета о финансовых результатах), который, за вычетом единого налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, был направлен на текущую деятельность.
- 3.2. Временно свободные денежные средства организации в 2018 году размещались на депозитных банковских счетах. На 31.12.2018 г. сумма остатка по депозитным вкладам составляет 8 000 тыс. руб. В бухгалтерском учете организации указанные средства отнесены к финансовым вложениям (строка 1240 бухгалтерского баланса).
- 3.3. В соответствии со статьями 55.4 и 55.16 главы 6.1 Градостроительного Кодекса Российской Федерации за счет целевых взносов сформированы компенсационные фонды саморегулируемой организации. В 2018 году сумма поступивших взносов в компенсационные фонды составила 5 290 тыс. руб.
- 3.4. В 2018 году ассоциацией был получен доход на сумму 262 тыс. руб. в виде процентов от размещения средств компенсационного фонда на банковских счетах (отражен в составе строки 2320 отчета о финансовых результатах). Указанная сумма, за вычетом единого налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, направлена на пополнение компенсационных фондов.
- 3.5. Размер компенсационных фондов саморегулируемой организации, размещенных на специальных банковских счетах, на 31.12.2018 г. составляет: компенсационный фонд возмещения вреда – 13 461 тыс. руб., компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств – 50 582 тыс. руб. (суммы отражены в составе строки 1250 бухгалтерского баланса)
- 3.6. В 2018 году списание основных средств не осуществлялось. Реализации объектов основных средств и прочего имущества не происходило.
- 3.7. Нематериальным активом организации является ее WEB-сайт стоимостью 7 тыс. руб. (строка 1110 бухгалтерского баланса)
- 3.8. В качестве накопленных оценочных обязательств на бухгалтерских счетах организации на 31.12.2018 учтены оценочные обязательства по оплате отпусков на сумму 247 тыс. руб. (строка 1540 бухгалтерского баланса)
- 3.9. Крупных кредиторских либо дебиторских задолженностей, способных оказать влияние на финансовое состояние организации, не имеется.
- 3.10. Расходы в 2018 году осуществлялись в соответствии с бюджетом (финансовым планом) ассоциации.

### **4. Состав бухгалтерской отчетности за 2018 год**

- 4.1 При составлении бухгалтерской отчетности за 2018 год организация руководствовалась законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Министерства финансов

Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н, Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", Информацией Министерства финансов РФ № ПЗ-1/2015 «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

- 4.2 Бухгалтерская отчетность организации за 2018 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств и настоящих пояснений.
- 4.3 Не включены в состав бухгалтерской отчетности за 2018 год: 1) Отчет об изменениях капитала – на основании пункта 30 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций» (ПБУ 4/99), 2) Отчет о движении денежных средств – на основании пункта 85 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н).

### 5. Сведения об инвентаризации статей баланса.

- 5.1 В январе 2019 года в организации проведена инвентаризация учитываемых на балансовых и внебалансовых счетах денежных средств и ценностей, основных средств, материальных запасов, расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31 декабря 2018 года. По результатам проведенной инвентаризации расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета не установлено, излишков и недостач не выявлено. Данные годового отчета отражают фактическое наличие имущества, требований и обязательств организации.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах по строкам баланса представлена по форме 0710005.

31 января 2019 г.

Исполнительный директор



Седиков А.П.

Главный бухгалтер



Павлов М.В.



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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	7	-	-	-	-	7	-
	5110	за 2017 г.	7	-	-	-	-	7	-
в том числе:									
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2018 г.	7	-	-	-	-	7	-
	5111	за 2017 г.	7	-	-	-	-	7	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
		-	-	-
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**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 2018 г.	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018 г.	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Седиков Александр Павлович (расшифровка подписи)  
 31 января 2019 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	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ	
						первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	122	(116)	-	-	-	(3)	-	-	122	(119)	
	5210	за 2017 г.	197	(187)	-	(76)	76	(5)	-	-	122	(116)	
в том числе:	5201	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5211	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



**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 в том числе:	5240	за 2018 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5241	за 2018 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
 Седиков Александр Павлович (расшифровка подписи)  
 31 января 2019 г. \_\_\_\_\_



3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	7 000	-	8 000	7 000	-	-	-	8 000	-	-
	5315	за 2017 г.	6 500	-	7 000	6 500	-	-	-	7 000	-	-
в том числе:												
Депозитные вклады	5306	за 2018 г.	7 000	-	8 000	7 000	-	-	-	8 000	-	-
	5316	за 2017 г.	6 500	-	7 000	6 500	-	-	-	7 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	7 000	-	8 000	7 000	-	-	-	8 000	-	-
	5310	за 2017 г.	6 500	-	7 000	6 500	-	-	-	7 000	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 31 января 2019 г.

Седиков Александр Павлович  
 (расшифровка подписи)



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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	628	-	21 924	-	-	(21 556)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	995
	5530	за 2017 г.	759	-	18 051	2 455	-	(20 638)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	628
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	80	-	854	-	-	(885)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48
	5532	за 2017 г.	56	-	946	-	-	(922)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80
	5513	за 2018 г.	548	-	21 070	-	-	(20 671)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	947
	5533	за 2017 г.	703	-	17 105	2 455	-	(19 716)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	548
Итого	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2018 г.	628	-	21 924	-	-	(21 556)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	995
	5520	за 2017 г.	759	-	18 051	2 455	-	(20 638)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	628

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода			
				поступление			выбыло								
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	814	15 749	-	-	-	(15 609)	-	-	X	X	-	-	954
в том числе:	5580	за 2017 г.	622	12 181	-	-	-	(11 989)	-	-	-	-	-	-	814
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	17	1 119	-	-	-	(1 134)	-	-	-	-	-	-	2
	5581	за 2017 г.	17	1 184	-	-	-	(1 184)	-	-	-	-	-	-	17
авансы полученные	5562	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	17	1 583	-	-	-	(1 597)	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2017 г.	-	601	-	-	-	(584)	-	-	-	-	-	-	3
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018 г.	780	13 048	-	-	-	(12 878)	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2017 г.	605	10 396	-	-	-	(10 221)	-	-	-	-	-	-	950
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	780
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2018 г.	814	15 749	-	-	-	(15 609)	-	-	X	X	-	-	954
	5570	за 2017 г.	622	12 181	-	-	-	(11 989)	-	-	X	X	-	-	814



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 31 января 2019 г.

Седиков Александр  
 Павлович  
 (расшифровка подписи)

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	259	929	(941)	-	247
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	259	655	(667)	-	247
Оценочные обязательства по выплате премий	5702	-	274	(274)	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Седиков Александр Павлович  
 (расшифровка подписи)

31 января 2019 г. \_\_\_\_\_



Прошнуровано, пронумеровано  
итого 24 (Двадцать четыре) листа

ООО «Томауди» / А.М. Исаков

