



Общество с ограниченной ответственностью

«ГАРАНТИЯ-АУДИТ»

Член СРО Ассоциация «Содружество»

ОПНЗ № 11606065345 от 01.12.2016г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам, руководителю Саморегулируемой организации Ассоциация «Строители Хакасии».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Саморегулируемой организации Ассоциация «Строители Хакасии», (ОГРН 1081900000445, 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Кирова 112, корпус 2, помещение 63 Н), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о целевом использовании средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Саморегулируемой организации Ассоциация «Строители Хакасии», по состоянию на 31 декабря 2018 года, 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 этические обязанности в соответствии с данными требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку 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.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

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 и 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 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 руководством аудируемого лица, доводя до их 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Т.С.Шалгинова

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью «Гарантия-Аудит».

ОГРН: 1021900518078

Место нахождения: 655004, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Советская, 167

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606065345

18 февраля 2019 г.

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

Организация Саморегулируемая организация Ассоциация "Строители Хакасии" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 655017, Хакасия Респ, г.Абакан, ул.Кирова, д.112, корп.2,
63Н

Коды		
0710001		
31	12	2018
87232302		
1901086580		
94.12		
20619		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ⁴	На 31 декабря 2016 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	8 594	7 817	7 817
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета срок возврата больше года	1171	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8 594	7 817	7 817
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	944	787	1 247
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	44 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	236 715	248 192	202 650
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	281 659	248 979	203 897
	БАЛАНС	1600	290 253	256 796	211 714

Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.

Организация <u>Саморегулируемая организация Ассоциация "Строители Хакасии"</u>	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности <u>Деятельность профессиональных членских организаций</u>	по ОКПО	87232302		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Саморегулируемые организации/Частная собственность</u>	ИНН	1901086580		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	94.12		
	по ОКПФ / ОКФС	20619	16	
	по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>18</u> г. ³	За 20 <u>17</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	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	36	3 514
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	700	-
	Прочие расходы	2350	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	736	3 514
	Текущий налог на прибыль	2410	(22)	(105)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	714	3 409

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	За 20 18 г. ³	За 20 17 г. ⁴
	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 6	2500	714	3 409
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
"23" января 2019 г.

Окишев В.Н.
(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
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 в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Расходы на приобретение внеоборотных активов	0210	36	36
Расходы на приобретение материальных активов	0211		
Расходы на приобретение нематериальных активов	0212	36	36
Иные расходы	0213	300	300
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0214	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0215	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0216	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0217	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0218	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0219	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0220	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0221	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0222	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0223	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0224	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0225	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0226	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0227	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0228	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0229	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0230	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0231	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0232	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0233	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0234	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0235	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0236	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0237	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0238	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0239	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0240	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0241	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0242	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0243	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0244	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0245	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0246	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0247	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0248	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0249	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0250	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0251	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0252	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0253	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0254	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0255	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0256	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0257	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0258	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0259	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0260	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0261	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0262	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0263	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0264	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0265	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0266	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0267	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0268	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0269	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0270	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0271	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0272	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0273	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0274	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0275	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0276	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0277	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0278	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0279	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0280	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0281	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0282	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0283	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0284	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0285	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0286	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0287	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0288	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0289	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0290	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0291	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0292	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0293	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0294	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0295	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0296	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0297	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0298	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0299	0	0
Расходы на приобретение доли участия в организациях	0300	0	0

Отчет о целевом использовании средств

за 2018 г.

Организация Саморегулируемая организация Ассоциация "Строители Хакасии" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710006		
31	12	2018
87232302		
1901086580		
94.12		
20619		16
384		

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 <u>18</u> г. ¹	За 20 <u>17</u> г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	248 769	203 810
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	440	1 800
Членские взносы	6215	12 403	10 123
Целевые взносы	6220	34 146	42 358
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
% от размещения средств на депозитных счетах	6241	36	3 514
Прочие	6250	716	2
Всего поступило средств	6200	47 741	57 797
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(356)	(282)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(56)	(82)
иные мероприятия	6313	(300)	(200)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(9 605)	(8 180)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(8 283)	(7 090)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(12)	(13)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(414)	(252)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(645)	(544)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(251)	(281)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 853)	(137)
Прочие	6350	(3 357)	(4 239)
Всего использовано средств	6300	(15 171)	(12 838)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	281 339	248 769

Руководитель  Окишев В.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " января 2019 г.

Примечания

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



Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
Саморегулируемая организация Ассоциация «Строители Хакасии»
за 2018 год

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Саморегулируемая организация Ассоциация «Строители Хакасии»

Краткое наименование организации: СРО АСХ

ИНН/КПП 1901086580/190101001

Юридический адрес: 655017, Хакасия Республика, г.Абакан, д.112, корп.2, помещение 63Н

Фактический и почтовый адрес: 655017, Хакасия Республика, г.Абакан, д.112, корп.2, помещение 63Н

Дата государственной регистрации: 17 сентября 2008 г.

Основной государственный регистрационный № 1081900000445

Сведения о наличии филиалов:

Саморегулируемая организация Ассоциация «Строители Хакасии» не имеет филиалов.

1.2. Краткая характеристика деятельности Компании:

Основными видами деятельности «94.12» : Деятельность профессиональных членских организаций.

1.3. Состав членов исполнительных и контрольных органов компании:

Генеральный директор Окишев Владимир Николаевич, ревизионная комиссия в составе: Председатель-Трахинина Н.А, члены комиссии-Вохмин Н.А., Мальцева Е.А.

Обязанности Генерального директора в 2018 году исполнял:

Окишев Владимир Николаевич

1.4. Среднесписочная численность работников Компании:

Среднегодовая численность работающих в СРО АСХ за отчетный период составила 11 человек (12 человек за 2017 год). Численность работающих на конец отчетного периода составила 11 чел (12 чел на 31.12.2017 г.)

1.5. Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату:

На отчетную дату составления бухгалтерской отчетности курс Центрального банка РФ составил: 66,54 руб. = 1 доллар США; 75,55 руб. – 1 евро.

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Саморегулируемая организация Ассоциация «Строители Хакасии» руководствовалась Федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Саморегулируемая организация Ассоциация «Строители Хакасии» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации в бухгалтерском учете по объектам основных средств не производится.

Материальные активы, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, однако в целях обеспечения сохранности этих объектов они учитываются на забалансовом счете.

В том случае, если предметы, входящие в комплекс могут выполнять свои функции самостоятельно и, исходя из своих технических характеристик, имеют

разные сроки полезного использования, отличающиеся на 5 и более процентов, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Сроки полезного использования ОС определяются в соответствии с Классификацией № 1 Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы»

2.2. Материально-производственные запасы (МПЗ).

Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету без использования счетов 15, 16 в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденном приказом МФ РФ № 44н от 09.06.01.

2.3. Финансовые вложения

Последующая оценка финансовых вложений

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений по которым определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в финансовой (бухгалтерской) отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению на отчетную дату:

- в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости;
- в бухгалтерской отчетности - по первоначальной стоимости, скорректированной (уменьшенной) на величину созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

2.4. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по методу начисления – в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг).

2.5. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах следующим образом:

общехозяйственные (административно-управленческие) - расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом Организации в бухгалтерском учете формируются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

2.6. Создание резервов

При наличии фактов хозяйственной деятельности Организация создает резервы по сомнительным долгам, оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2011. Сомнительная задолженность за 2018 год отсутствует.

2.7. Изменения Учетной политики

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2018 год отсутствуют.

Предполагаются изменения в учетной политики на 2019 год.

2.8. Основные показатели деятельности за отчетный год

Целью саморегулируемой организации является предупреждение причинение вреда жизни и здоровью физических лиц, имуществу физических лиц или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия народов Российской Федерации вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами саморегулируемых организаций.

Предметом саморегулирования является предпринимательская деятельность субъектов, объединенных в саморегулируемые организации.

Численность членов СРО АСХ:

Наименование показателей	Количество членов СРО АСХ на 31.12.2018 год	Количество членов СРО АСХ на 31.12.2017 год	Изменение показателя	
			Количество членов	В %
Количество членов СРО	225	217	8	4
В т. ч. Организации	205	197		
Индивидуальные предприниматели	20	20		

3. Целевое финансирование и поступления формируются за счет следующих источников:

- вступительные взносы;
- взносы в компенсационный фонд;
- ежемесячные членские взносы.

Средства компенсационного взноса по состоянию на 31 декабря 2018 составляют 278612,0 тыс. руб. в том числе компенсационный фонд возмещения вреда 65818,0 тыс. руб. Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств 212794,0 тыс. руб. Все средства размещены на специальных счетах в

Красноярский РФ АО «Россельхозбанк» г. Красноярск; Абаканское отделение № 8602 ПАО Сбербанк.

По договору № 1849633-204 от 10.04.2018 средства компенсационного фонда возмещения вреда в размере 44000,0 тыс. руб. размещены в депозит сроком на один год, в связи с чем зачисления процентов в 2018 не было.

4. Создание саморегулируемой организации не подразумевает за собой извлечение прибыли и под налогообложение попадают только полученные проценты от размещения средств в банках.

5. СРО АСХ находится на УСН с объектом налогообложения «Доходы». В 2018 году налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения уплачен в размере -22,0 тыс. руб. в т. ч. со средств, полученных от реализации автомобиля-21,0 от полученных процентов 1,0.

Расшифровка статей баланса на 31.12.2018 год:

Статья баланса	Сумма	Примечание
Основные средства	8594	
Дебиторская задолженность	944	Задолженность членов СРО по членским взносами и поставщикам.
Денежные средства на расчетном счете и в кассе	236715	
Финансовые вложения	44000	Размещение средств в депозит
Компенсационный фонд	278612	Фонд ВВ 65818,0 Фонд ОДО 212794,0
Целевые средства для обеспечения деятельности некоммерческой организации	2727	
Добавочный капитал	8594	Равен первоначальной стоимости основных средств, приобретенных за весь период деятельности некоммерческой организации
Кредиторская задолженность	320	Аванс по оплате членских взносов

Использование денежных средств на осуществление хозяйственной деятельности Ассоциации производилось в рамках утвержденной сметы расходов на 2018 год и составили сумму в размере 151710,0 тыс. руб.

2.8.1 Существенная информация об ограничениях в использовании денежных средств.

Существенные ограничения в использовании денежных средств отсутствуют.

2.9. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны отсутствуют.

2.10. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Пронумеровано, пронумеровано

Скреплено печатью

15 (пятинадесят) листов

"18" февраля 2019г.

Директор ООО "Гарантия Аудит" Инкижекова Е.Г.

