

СК Кабинет аудитора
Климентьевой Виктории
Геннадьевны
ОГРН 310774625000884
телефон +7 (495) 642-32-06 е-mail 6423206@rambler.ru



Член саморегулируемой организации аудиторов

СР Российский Союз аудиторов
(АССОЦИАЦИЯ)
регистрационный № в реестре членов 21603077234

Квалификационные аттестаты аудитора №А 031461,
№05-000242

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

«АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ»

по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Союза монтажников
инженерных систем зданий и сооружений

Адресат: членам
Союза монтажников инженерных систем
зданий и сооружений
и другим заинтересованным лицам

г. Москва
20 мая 2018 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

Членам Союза монтажников инженерных систем зданий и сооружений и иным заинтересованным лицам.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Союза монтажников инженерных систем зданий и сооружений (ОГРН 1097799002190, зарегистрированного по адресу: 127422, г. Москва, Тимирязевская улица, дом 1, строение 4), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год, отчета о движении денежных средств за 2017 год, отчета о целевом использовании средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Союза монтажников инженерных систем зданий и сооружений по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», 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 за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 аudit годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

а также несем ответственность за все вышеперечисленное.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Индивидуальный аудитор

Климентьева В.Г.

Индивидуальный предприниматель
Климентьева Виктория Геннадьевна,
ОГРН 310774625000844,
Российская Федерация,
105318, город Москва,
Измайловское шоссе, д. 17, кор. 1, кв. 35,
Член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
ОРНЗ 21603077234



«20» мая 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

Организация Союз монтажников инженерных систем зданий и сооружений

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности Деятельность профессиональных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Союз / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

127422, Москва г, улица Тимирязевская, дом № 1; стр.4

Коды		
Форма по ОКУД		0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12 2017
по ОКПО		94138928
ИНН	7713387040	
по ОКВЭД	94.12	
по ОКОПФ / ОКФС	96	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	600	600	600	600
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-
Основные средства	1150	392	871	871	871
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-
Финансовые вложения	1170	10 000	10 000	10 000	10 000
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	-
Итого по разделу I	1100	10 992	11 471	11 471	11 471
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	298 568	298 613	298 202	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 950	10 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60 548	21 930	8 005	
Прочие оборотные активы	1260	13	12	26	
Итого по разделу II	1200	367 079	330 556	306 233	
БАЛАНС	1600	378 072	342 027	317 704	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	376 461	339 033	314 227
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации, средства компенсационных фондов	1351	363 943	327 243	302 437
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	12 518	11 790	11 790
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	992	1 471	1 471
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	377 453	340 504	315 698
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	619	1 523	2 006
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	619	1 523	2 006
	БАЛАНС	1700	378 072	342 027	317 704

Руководитель



Токарев Феликс
Владимирович
(расшифровка подписи)

14 февраля 2018

Главный бухгалтер


Мисатова Ольга
Петровна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Союз монтажников инженерных систем зданий и сооружений

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности Деятельность профессиональных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Союз / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2017
по ОКПО	94138928	
ИНН	7713387040	
по ОКВЭД	94.12	
по ОКОПФ / ОКФС	96	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	910	678
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	180	34
	Прочие расходы	2350	(72)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 018	712
	Текущий налог на прибыль	2410	(204)	(142)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	814	570

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	814	570
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Токарев Феликс
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Мусатова Ольга
Петровна*
(подпись)
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Союз монтажников инженерных систем зданий и сооружений

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность профессиональных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Союз / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
31	12	2017
94138928		
7713387040		
94.12		
96	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Целевые средства	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	302 437	0	1 471	0	11 790	315 698
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	56 091	0	0	0	570	56 661
в том числе:							
чистая прибыль	3211	570				570	1 140
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	55 521					55 521
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Целевые средства	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	31 285	0	0	0	570	31 855
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	31 285				570	31 855
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	327 243		1 471		11 790	340 504
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	64 008	0	222	0	814	65 044
в том числе:							
чистая прибыль	3311	86					86
переоценка имущества	3312	X	X		X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	63 922		222			64 144
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	27 308					27 308
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	27 308		701		86	28 095
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	363 943		992		12 518	377 453

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400				
	3410				
	3420				
	3500				
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401				
	3411				
	3421				
	3501				
	3402				
до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3412				
	3422				
	3502				

3. Чистые активы

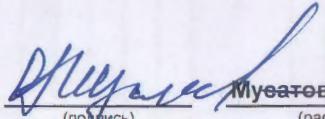
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	377 453	340 504	315 698



Токарев Феликс
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Муеатова Ольга Петровна
(расшифровка подписи)



61

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **Союз монтажников инженерных систем зданий и сооружений**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической
 деятельности **Деятельность профессиональных организаций**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Союз / Частная
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710004		
Форма по ОКУД	31	12 2017
по ОКПО	94138928	
ИНН	7713387040	
по ОКВЭД	94.12	
по ОКОПФ / ОКФС	96	16
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	99 971	91 423
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	-	-
Целевое финансирование	4114	63 715	55 490
прочие поступления	4119	36 256	35 933
Платежи - всего	4120	(61 353)	(77 546)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 095)	(29 778)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 353)	(6 919)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(207)	(949)
4125	-	-	-
прочие платежи	4129	(37 698)	(39 900)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	38 618	13 877
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	22 948
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
4215	-	-	-
прочие поступления	4219	-	22 948
Платежи - всего	4220	-	(22 900)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-
4225	-	-	-
прочие платежи	4229	-	(22 900)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	48

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	38 618	13 925
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	21 930	8 005
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	60 548	21 930
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(4)



Токарев Феликс
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Мусатова Ольга
Петровна
(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация Союз монтажников инженерных систем зданий и сооружений
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической
деятельности Деятельность профессиональных организаций
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Союз / Частная
 Единица измерения: в тыс. рублей

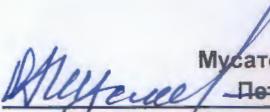
Коды		
Форма по ОКУД	0710006	
Дата (год, месяц, число)	2017	12 31
по ОКПО	94138928	
ИНН	7713387040	
по ОКВЭД	94.12	
по ОКОПФ / ОКФС	96	16
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	327 243	302 437
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	21 429	37 290
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	86	569
Прочие	6250	42 492	18 233
Всего поступило средств	6200	64 008	56 091
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(180)	(614)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(180)	(614)
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(16 452)	(13 700)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(13 279)	(9 129)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(414)	(758)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(16)	(27)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 330)	(3 276)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(413)	(509)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	(322)	(88)
Прочие	6350	(10 353)	(16 884)
Всего использовано средств	6300	(27 308)	(31 285)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	363 943	327 243



Токарев Феликс
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


Мусатова Ольга
Петровна
(расшифровка подписи)

15



14 ФЕВ 2018

Союз монтажников
инженерных систем зданий и сооружений
(Союз «ИСЗС-Монтаж»)
127422, г. Москва, ул. Тимирязевская, д.1, стр.4
тел.: (495) 223-27-60 621-07-27 628-31-98
www.sro-montazh.ru

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2017 года

Союз в настоящее время является саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство.

Основным видом деятельности Союза является Деятельность профессиональных организаций.

Источником формирования имущества Союза являются взносы его членов, денежные средства, переданные Союзу его членами становятся собственностью Союза.

Имущество Союза создается за счет:

- 1) Регулярных и единовременных поступлений от членов Союза - членские и целевые взносы;
- 2) От оказания услуг по экспертизе на платной основе;
- 3) Доходы (проценты) на предоставленные займы;
- 4) Доходы, полученные на возмещение расходов на представителя в судебных процессах, в которых участвовал Союз.

Внесение годового членского взноса предусмотрено равными долями (квартальными взносами) в размере 22 500 (Двадцати двух тысяч пятисот) рублей за каждый квартал.

Порядок внесения квартальных взносов для вступающих в Союз «ИСЗС-Монтаж»: ежеквартально до десятого числа первого месяца оплачиваемого квартала.

Краткий обзор положений учетной политики

Учет членских взносов ведется кассовым методом. Дебиторская задолженность по членским взносам не формируется. В связи с этим при поступлении денежных средств (членских взносов) одновременно делаются следующие проводки:

Поступление членских взносов

Дебет счета 51 «Расчетный счет»

Кредит счета 76.86. «Поступление членских взносов»

Начисление членских взносов

Дебет счета 76.86. «Поступление членских взносов»

Кредит счета 86.01 Целевое финансирование в рублях (членские взносы)

также для полноты учета поступлений и задолженности открыт забалансовый счет ЧВЗ («Членские взносы»), по Дебету которого отражается задолженность члена СРО по членским взносам, по Кредиту - переплата.

Аналитический учет по счету 86 "Целевое финансирование" ведется по назначению целевых средств:

86.01 – Целевое финансирование в рублях (членские взносы)

86.К - Целевое финансирование в рублях (компенсационный фонд)

Союз не включает в состав целевых средств полученные денежные средства на страхование гражданской ответственности, так как средства полностью перечисляются в страховую компанию.

Отменены ТРЕБОВАНИЯ (ПРАВИЛА) к страхованию членами Союза гражданской ответственности, которая может наступить в случае причинения вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Протокол Общего собрания № 26 от 02.03.2017г. Договоры коллективного страхования, заключенные до 02.03.2017, расторжению не подлежат и продолжают действовать в течение сроков, указанных в таких договорах.

В 2017 году получено средств на страхование гражданской ответственности в размере 2 340 000,00 (Два миллиона триста сорок тысяч) рублей 00 копеек. Из них: возвращено по письмам членов СРО 45 000 (Сорок пять тысяч) рублей, погашена задолженность застрахованных членов СРО в 2016 году в сумме 210 000 (Двести десять тысяч) рублей 00 копеек. Застраховано членов СРО в 2017 году на сумму 2 085 000,00 (Два миллиона восемьдесят пять тысяч) рублей 00 копеек.

За 2017 год поступило:

- 21 429 293 руб. 47 коп – членские взносы
- 42 286 000 руб. – взносы в компенсационный фонд.

Союз в целях обеспечения имущественной ответственности членов саморегулируемой организации по обязательствам, возникшим вследствие причинения вреда личности или имуществу гражданина, имуществу юридического лица вследствие разрушения, повреждения здания, сооружения либо части здания или сооружения, формирует компенсационный фонд возмещения вреда.

Союз в случаях, установленных ГСК РФ, в целях обеспечения имущественной ответственности членов Союза по обязательствам, возникшим вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения ими обязательств по договорам подряда на строительство (реконструкцию, капитальный ремонт), заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров, дополнительно формирует компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств. Союз в пределах средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств

несет субсидиарную ответственность по обязательствам своих членов в случаях, предусмотренных статьей 60.1 ГСК РФ.

Компенсационный фонд возмещения вреда Союза «ИСЗС-Монтаж» формируется из взноса в Компенсационный фонд каждого члена Союза в следующих размерах.

Минимальный размер взноса в компенсационный фонд возмещения вреда на одного члена Союза в зависимости от уровня ответственности члена Союза по обязательствам составляет:

1) сто тысяч рублей в случае, если член Союза планирует осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объекта капитального строительства (далее в целях настоящей части - строительство), стоимость которого по одному договору не превышает шестьдесят миллионов рублей (первый уровень ответственности члена Союза);

2) пятьсот тысяч рублей в случае, если член Союза планирует осуществлять строительство, стоимость которого по одному договору не превышает пятьсот миллионов рублей (второй уровень ответственности члена Союза);

3) один миллион пятьсот тысяч рублей в случае, если член Союза планирует осуществлять строительство, стоимость которого по одному договору не превышает три миллиарда рублей (третий уровень ответственности члена Союза);

4) два миллиона рублей в случае, если член Союза планирует осуществлять строительство, стоимость которого по одному договору не превышает десять миллиардов рублей (четвертый уровень ответственности члена Союза);

5) пять миллионов рублей в случае, если член Союза планирует осуществлять строительство, стоимость которого по одному договору составляет десять миллиардов рублей и более (пятый уровень ответственности члена Союза).

Компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств Союза «ИСЗС-Монтаж» формируется из взноса в Компенсационный фонд каждого члена Союза в следующих размерах.

Минимальный размер взноса в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств на одного члена Союза в области строительства (реконструкции, капитального ремонта), выразившего намерение принимать участие в заключении договоров строительного подряда с использованием конкурентных способов заключения договоров, в зависимости от уровня ответственности члена Союза составляет:

1) двести тысяч рублей в случае, если предельный размер обязательств по таким договорам не превышает шестьдесят миллионов рублей (первый уровень ответственности члена Союза);

2) два миллиона пятьсот тысяч рублей в случае, если предельный размер обязательств по таким договорам не превышает пятьсот миллионов рублей (второй уровень ответственности члена Союза);

3) четыре миллиона пятьсот тысяч рублей в случае, если предельный размер обязательств по таким договорам не превышает три миллиарда рублей (третий уровень ответственности члена Союза);

4) семь миллионов рублей в случае, если предельный размер обязательств по таким договорам не превышает десять миллиардов рублей (четвертый уровень ответственности члена Союза);

5) двадцать пять миллионов рублей в случае, если предельный размер обязательств по таким договорам составляет десять миллиардов рублей и более (пятый уровень ответственности члена Союза).

Согласно п. 13 статьи 13 Федерального закона «О саморегулируемых организациях» не допускается осуществление выплат из компенсационного фонда, за исключением выплат в целях обеспечения имущественной ответственности членов саморегулируемой организации перед потребителями произведенных ими товаров (работ, услуг) и иными лицами, если иное не предусмотрено федеральным законом. Не допускается возврат взносов членам саморегулируемой организации, если иное не предусмотрено федеральным законом.

Проценты, начисленные на средства Компенсационного фонда, после обложения налогом на прибыль в установленном порядке подлежат зачислению на счет учета средств Компенсационного фонда в соответствии с п. 7 статьи 13 Федерального закона «О саморегулируемых организациях».

До внесения изменений в Градостроительный Кодекс Российской Федерации, согласно которым саморегулируемые организации обязаны хранить средства компенсационного фонда на специальных счетах, средства компенсационного фонда Союза были размещены на депозитном счете в ООО «Внешпромбанк».

В связи с тем, что с 21 января 2016 года Банк России принял решение об отзыве лицензии на осуществление банковских операций у кредитной организации Общество с ограниченной ответственностью Внешнеэкономический промышленный банк (ООО "Внешпромбанк"), сумма депозита, начисленных процентов, а также остатка на расчетном счете в ООО «Внешпромбанк» была отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, на дебете счета 76.2 «Расчеты по претензиям» и составила 296 227 739 (Двести девяносто шесть миллионов двести двадцать семь тысяч семьсот тридцать девять) рублей 11 копеек.

16 июня 2016 года получено Уведомление, что требования Союза были включены в реестр требований кредиторов ООО «Внешпромбанк» в сумме 295 802 663 (Двести девяносто пять миллионов восемьсот две тысячи шестьсот шестьдесят три) рубля 09 копеек, 3 очередь (основной долг и проценты).

Конкурсный управляющий сообщил об отказе во включении в реестр требований кредиторов ООО «Внешпромбанк» требования в общем размере 379 468 (Триста семьдесят девять тысяч четыреста шестьдесят восемь) рублей 62 копейки.

Конкурсный управляющий сообщает об исключении из реестра требований кредиторов, составленного временной администрацией по управлению кредитной организацией ООО «Внешпромбанк», части требования в общем размере 45 607 (Сорок пять тысяч шестьсот семь) рублей 40 копеек.

В связи с утратой компенсационного фонда было принято решение заново формировать компенсационные фонды согласно действующему количеству членов и их уровню ответственности.

В настоящее время, исходя из существующего количества членов и их уровня ответственности, сформированы: 1) компенсационный фонд возмещения вреда и 2) компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств, денежные средства отражены в составе компенсационного фонда на счете 86.К.

27.10.2016г. в ПАО Сбербанк был открыт специальный счет для целей размещения средств компенсационного фонда возмещения вреда и осуществления расчетов в соответствии с Градостроительным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» от 1 декабря 2007 года № 315-ФЗ .

19.05.2017 в ПАО Сбербанк был открыт специальный счет для целей размещения средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств и осуществления расчетов в соответствии с Градостроительным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» от 1 декабря 2007 года № 315-ФЗ .

На 31 декабря 2017 года:

- сумма средств компенсационного фонда возмещения вреда, размещенная на специальном счете, составила 38 501 000,00 (Тридцать восемь миллионов пятьсот одна тысяча) рублей 00 копеек.

- сумма средств компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств, размещенная на специальном счете, составил 19 600 000,00 (Девятнадцать миллионов шестьсот тысяч) рублей 00 копеек.

Таким образом, в настоящее время средства компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств полностью размещены на специальных банковских счетах, и действующее количество членов полностью обеспечено согласно их уровням ответственности.

В 2017 году Союз участвовал в судебных процессах в Арбитражном суде г. Москвы, связанных с восстановлением членства в Союзе отдельных юридических лиц и перечислением средств компенсационного фонда в другие саморегулируемые организации. Из компенсационного фонда на основании решений арбитражных судов было выплачено 2 100 000 (Два миллиона сто тысяч) рублей 00 копеек в пользу других саморегулируемых организаций. С более подробной информацией о судебных процессах, которые ведет Союз можно ознакомиться на официальном сайте Арбитражного суда г. Москвы в разделе «Картотека дел».

Заработная плата генерального директора Токарева Феликса Владимировича за 2017 год составила 1 923 665 (Один миллион девятьсот двадцать три тысячи шестьсот шестьдесят пять) рублей 72 копейки. В соответствии со статьей 226

Налогового кодекса Российской Федерации выплате подлежит данная сумма за вычетом НДФЛ.

Доходы связанных сторон:

Бусахин А.В. – 17150 (Семнадцать тысяч сто пятьдесят) рублей 80 копеек.

Осадчий Г.К. – 18115 (Восемнадцать тысяч сто пятнадцать) рублей 50 копеек.

Бухгалтерская отчетность Союза сформирована исходя из действующих в Российской Федерации российских правил бухгалтерского учета и отчетности.

Оценочные обязательства рассчитаны верно.

На основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 5 октября 2011 г. № 124н о внесении изменений в формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные приказом министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н З раздел бухгалтерского баланса называется "Целевое финансирование" и включает следующие строки: "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды".

По строке 1350 " Целевые средства " указываются:

- строка 1351 «неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации, средства компенсационных фондов» - остаток счета 86 и содержит в своем составе: членские взносы счет 86.01 и взносы в компенсационные фонды счет 86.К;
- строка 1352 «чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности» - остаток по счету 84.

По строке 1360 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" указывается стоимость внеоборотных активов.

В отчете «О движении денежных средств» по строке 4114 «Целевое финансирование» отражены членские взносы и взносы в компенсационные фонды возмещения вреда и обеспечения договорных обязательств. Расход целевых поступлений произведен на цели Уставной деятельности Союза. Средства компенсационных фондов на текущую деятельность Союза не расходовались. В «Отчете о целевом использовании средств» по строке 6215 отражено только поступление членских взносов. Взносы в компенсационные фонды отражены по строке 6250 «Прочие». По строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» отражена чистая прибыль от проведения экспертизы, возмещения расходов на представителя в судебных процессах и зачисленная на средства целевого финансирования. Расход поступлений осуществлен в рамках Уставной деятельности Союза.

Союз планирует продолжать свою деятельность непрерывно на протяжении не менее чем 12 месяцев *после отчетной даты*.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Ф.В. Токарев

О.П. Мусатова

21



21