



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**Ассоциация «Саморегулируемая организация
«Межрегиональное объединение строительных и
монтажных организаций»
«СТРОЙКОРПОРАЦИЯ»**

**Индивидуальный предприниматель
«Граненова Анна Алексеевна»**

**Исполнительному органу
СРО МОСМО «Стройкорпорация»**



Аудиторская организация:

Наименование: ИП «Граненова Анна Алексеевна»
Место нахождения: 105066, г. Москва, ул. Доброслободская, д.12 стр.1, оф.163
Адрес нахождения структурного подразделения: 119049, г. Москва, Калужская пл., д.1 оф.184
Государственная регистрация: ОГРИП № 307770000637732 выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 г. Москвы «27» декабря 2007 г.

Проверку проводили:

Аудитор Кудусов А.Ф. квалификационный аттестат № К 017624 (приказ Минфина России от 05.08.2004 г. № 227) выдан в порядке обмена без ограничения срока действия.

Аудируемое лицо: Ассоциация «Саморегулируемая организация "Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций "Стройкорпорация"

Аудируемое лицо:

Полное наименование: Ассоциация «Саморегулируемая организация "Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций "Стройкорпорация"
Сокращенное наименование: СРО МОСМО «Стройкорпорация»
Свидетельство о государственной регистрации: ОГРН 1095000001502, сер. 50, № 011384433, от 26.03.2009 г.
Место нахождения: 141204, Московская область г. Пушкино, мкр. "Междуречье", ул. Славянская, д.2.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности **СРО МОСМО «Стройкорпорация»** за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 г.;
- расчета стоимости чистых активов на 31 декабря 2015 г.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган **СРО МОСМО «Стройкорпорация»**. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.



“Граненов и партнеры”

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (в ред. Постановления Правительства от 19.11.2008 № 863);
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности АПР РФ;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудиторской организации;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово – хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность **СРО МОСМО «Стройкорпорация»** отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2015 г. и результаты финансово – хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2015 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности (в ред. Постановления Правительства РФ от 19.11.2008 № 863).

Руководитель организации:

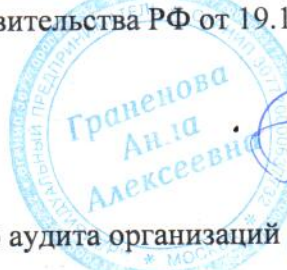
Индивидуальный предприниматель

Руководитель Департамента правового аудита организаций
(квалификационный аттестат № К007868
от 12.11.2003 без ограничения срока действия)

Руководитель аудиторской проверки:

Ведущий аудитор

(квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 017624, выдан 05.08.2004 г. на неограниченный срок;
квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов
№ К 027588 выдан 20.07.2007 на неограниченный срок)



А.А. Граненова

А.В. Граненов

А.Ф. Кудусов

**ПИСЬМЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ
(ОТЧЕТ)**

о результатах аудита бухгалтерской отчетности

**Ассоциации
«Саморегулируемая организация
«Межрегиональное объединение строительных и монтажных
организаций»
«СТРОЙКОРПОРАЦИЯ»**

За период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.

МОСКВА

2015 г.



ОГЛАВЛЕНИЕ

СВЕДЕНИЯ ОТ АУДИТОРЕ

СВЕДЕНИЯ О ПРОВЕРЯЕМОМ ЭКОНОМИЧЕСКОМ СУБЪЕКТЕ

ВЕДЕНИЕ

Расчет уровня существенности за 2015 год

Аудит учредительных документов

АУДИТ КАПИТАЛА И РЕЗЕРВОВ

Аудит системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля

Аудит учетной политики

Аудит учета вложений во внеоборотные активы

Основные средства

Нематериальные активы

Вложение во внеоборотные активы

Аудит учета материально - производственных запасов, товаров, готовой продукции

АУДИТ ВЫРУЧКИ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

Аудит учета формирования себестоимости

Аудит учета Денежных средств

Аудит учета по расчетным и валютным счетам в банках

Аудит кассовых операций

Аудит учета расчетов

Аудит расчетов по оплате труда

Аудит учета с подотчетными лицами

Аудит расчетов с дебиторами и кредиторами

Аудит расчетов по кредитам и займам

Аудит расчетов с бюджетом

• Расчеты по НДС

• Расчеты по налогу на имущество

• Расчеты по налогу на прибыль

Динамика выручки и себестоимости

Аудит прочих доходов и расходов

АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Выводы и рекомендации



СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Индивидуальный предприниматель Граненова Анна Алексеевна

Аудиторская организация:

Наименование: ИП «Граненова Анна Алексеевна»
Место нахождения: 105066, г.Москва, ул. Доброслободская, д.12 стр.1, оф.163
Адрес нахождения структурного подразделения: 119049, г. Москва, Калужская пл., д.1 оф.184
Государственная регистрация: ОГРИП № 307770000637732 выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 г. Москвы «27» декабря 2007 г.

Проверку проводили:

Аудитор: Кудусов А.Ф. квалификационный аттестат № К 017624 (приказ Минфина России от 05.08.2004 г. № 227) выдан в порядке обмена без ограничения срока действия.

Аудируемое лицо: Ассоциации «Саморегулируемая организация «Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация».

СВЕДЕНИЯ О ПРОВЕРЯЕМОМ ЭКОНОМИЧЕСКОМ СУБЪЕКТЕ

Юридический адрес: 141204, Московская область г. Пушкино, мкр. »Междуречье», ул. Славянская, д.2.
Почтовый адрес: тот же.

Телефон: 8 (495) 363-62-13

Свидетельство о постановке на учет в Межрайонной Инспекции ФНС РФ № 3 по Московской области 5038, сер. 50, № 011384433.

ИНН 5018137005

КПП 503801001

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном при создании на основании решения о государственной регистрации, принятого Минюстом России (его территориальным органом): ОГРН 1095000001502, дата регистрации 26.03.2009 г.

Общество зарегистрировано в фондах:

Фонд	Регистрационный номер
Пенсионный фонд	060038020606 от 31.03.2011 г.
Фонд социального страхования	501001218550111 от 25.03.2011 г.
Фонд обязательного медицинского страхования	462470900349562 от 31.07.2009 г.

Письмом Мосгорстата от 10.03.2011 г. № к/538 Ассоциации сообщены коды:

ОКПО 61530976
ОКОГУ 49014
ОКАТО 46247501000
ОКВЭД 74.20.41



ОКФС 16
ОКОПФ 96
ОКТМО 46647101

Для хранения средств компенсационного фонда Ассоциации

Р/с 40703810100005000410 в Московском филиале ПАО ИКБ «Совкомбанк»

Р/с 40703810540020000135 в ПАО «Сбербанк России»

Для расчетных операций Ассоциации

Р/с 40703810200005000378 в Московском филиале ПАО ИКБ «Совкомбанк»

Р/с 407038100000900000001 в Белгородском филиале ПАО АКБ «Металлинвестбанк»

Руководитель организации: Ассоциации «Саморегулируемой организации «Межрегионального объединения строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация», Трудовой договор от 26.03.2009 г. б/н.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: Беккер Людмила Петровна

ВВЕДЕНИЕ

Нами, аудиторами ИП «Граненова А.А.», была проведена аудиторская проверка бухгалтерской отчетности Ассоциации «Саморегулируемой организации «Межрегионального объединения строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация» по состоянию на 31.12.2015 года. Проверка проводилась в соответствии с Федеральным Законом от 30.12.2008 года № 307 - ФЗ «Об аудиторской деятельности».

При проведении аудита Аудиторы следовали Федеральным Правилам (Стандартам) аудиторской деятельности РФ и внутрифирменными стандартами аудиторской деятельности.

Для проверки были предоставлены следующие документы:

- учредительные документы;
- свидетельства о регистрации;
- приказы об учетной политике Предприятия;
- договоры с партнерами;
- банковские документы;
- кассовые документы;
- накладные, счета, счета-фактуры;
- акты выполненных работ;
- внутренние документы различных подразделений;
- авансовые отчеты;
- регистры бухгалтерского учета;
- ведомости и журналы - ордера хозяйственных операций;
- финансовая отчетность;
- прочая документация.

Деятельность Ассоциации осуществлялась в соответствии с его Уставом.

В ходе аудита установлено, что в целом бухгалтерский учет в Предприятия велся в соответствии с изменениями и дополнениями, и иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет в Российской Федерации.

В соответствии с действующими стандартами Российской Федерации предлагаемая величина допустимой погрешности бухгалтерской отчетности для исчисления уровня существенности составляет: 5% от балансовой прибыли предприятия; 2% от валового объема реализации без НДС; 2% от валюты баланса; 10% от собственного капитала (итог 3 раздела баланса); 2% от общих затрат предприятия.



Расчет уровня существенности за год 2015 г.

Наименование базового показателя	Значение базового показателя бухгалтерской отчетности проверяемого экономического субъекта, т.р.	Доля, %	Значение, принимаемое для нахождения уровня существенности, т.р.
1	2	3	4
Балансовая прибыль	21 107	5	1055,35
Валовый объем реализации без НДС	0	2	0
Валюта баланса	389 834	2	7 796,68
Собственный капитал (Итог раздела III баланса)	382 983	10	38 298,30
Общие затраты предприятия	5 291	2	105,82

УСС – средний уровень существенности, тыс. руб.;

31 – значение, применяемое для расчета уровня существенности по валовому объему реализации без НДС, тыс. руб.;

32 – значение, применяемое для расчета уровня существенности по валюте баланса, тыс. руб.;

33 – значение, применяемое для расчета уровня существенности по собственному капиталу, тыс. руб.;

34 – значение, применяемое для расчета уровня существенности по общим затратам, тыс. руб.;

3П – значение, применяемое для расчета уровня существенности по n-ому исследуемому показателю аудиторской проверки, тыс. руб.; N – количество исследуемых показателей.

Для получения значений 31; 32; 33; 34 выполняются расчеты:

31 = (Вор * 2): 100 = (0 * 2%) = 0 тыс.руб.,

32 = (Вб * 2): 100 = (389834 * 2%) = 7796,68 тыс.руб.,

33 = (Кс * 10): 100 = (382983 * 10%) = 38 298,3 тыс. руб.,

34 = (Зо * 2): 100 = (5 291 * 2%) = 105,82 тыс.руб.,

35 = ((Пб * 5): 100 = (21 107 * 5%) = 1055,35 тыс.руб.

где

Вор – валовой объем реализации, тыс. руб.;

Вб – валюта баланса, тыс. руб.;

Кс – собственный капитал, тыс. руб.;

Зо – затраты общие, тыс. руб.

Пб – прибыль балансовая, тыс.руб.

Используя формулу 1 определяется среднее значение уровня существенности:

УСС = (0 + 7796,68 + 38 298,30 + 105,82 + 1055,35): 5 = 9 451,25 тыс. руб.

По методике, определенной действующим стандартом, можно отбросить наибольшее и наименьшее значения, которое сильно отличается от среднего, для чего применяются следующие формулы:

ОВmax = (3max – Усс): Усс * 100%

ОВmin = (Усс – 3min): Усс * 100%

где ОВmax и ОВmin – соответственно, максимальное и минимальное значение отбрасываемых величин.

В практике аудита, как правило, отбрасываются минимальные и максимальные значения, если их отклонения составляют относительно среднего уровня существенности более 20%.

В нашем случае: ОВmax = (33 – Усс): Усс * 100% = (38298,30 – 9 451,25): 9 451,25 * 100 = 305,21%. Соответственно, ОВmin = (Усс – 3min): Усс * 100% = (9 451,25 – 0): 9 451,25 * 100% = 100%, т. е. наибольшее значение отличается от среднего уровня существенности на 205,21%, а наименьшее на 0%. Поэтому средний уровень существенности определяется исходя из средних значений, определенных по валюте баланса, балансовой прибыли и общим затратам:

(32 + 34 + 35): 3 = (7796,68 + 105,82 + 1055,35): 3 = 2985,78 тыс. руб.

В соответствии с аудиторским стандартом округление можно производить, если измененное значение не превысит 20% от базисного показателя. Таким образом, согласно предлагаемой методики расчетов, единый уровень существенности имеет значение – 3000 тыс. руб.

Единый уровень существенности показывается в соответствии с правилом (стандартом)



аудиторской деятельности «Планирование аудита» в плане и программе проведения аудиторской проверки. Поскольку план и программа представляются руководству проверяемого субъекта, то единый уровень существенности в 3000 тыс. руб. означает, что эта сумма в случае отклонения ошибки, будет являться ее предельными значениями.

Под уровнем существенности понимается то предельное значение ошибки бухгалтерской отчетности, начиная с которой квалифицированный пользователь этой отчетности с большой степенью вероятности не в состоянии делать на ее основании правильные выводы и принимать правильные экономические решения.

АУДИТ УЧРЕДИТЕЛЬНЫХ ДОКУМЕНТОВ

Целью проводимой проверки было подтверждение соответствия учредительных документов Ассоциации нормам и требованиям действующего законодательства.

Устав Ассоциации «Саморегулируемой организации «Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация» (четвертая редакция) утвержден Решением внеочередного Общего собрания учредителей, Протокол № 1 от 27 января 2009 г., изменения утверждены решением очередного Общего собрания членов СРО МОСМО «Стройкорпорация» Протокол № 16 от 20 марта 2013 г.

Ассоциация «Саморегулируемая организация «Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация» внесено в ЕГРЮЛ с ОГРН 1095000001502 от 22.12.2010 г., именуемое в дальнейшем Ассоциация.

Местонахождение Общества: 141204, Московская область г. Пушкино, мкр. «Междуречье», ул. Славянская, д.2.

Почтовый адрес: тот же.

Филиалы Ассоциации:

- 1) Белгородский филиал Ассоциации «Саморегулируемая организация «Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация», местонахождение филиала : 308025, г. Белгород, ул. Сумская, дом 189;
- 2) Братский филиал Ассоциации «Саморегулируемая организация «Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация», местонахождение филиала : 665730, Иркутская область, г. Братск, Энергетик ж.р., Юбилейная ул., № 12/01;
- 3) Воронежский филиал Ассоциации «Саморегулируемая организация «Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация», местонахождение филиала: 394030, г. Воронеж, ул. Революции 1905 года, дом 31 а;
- 4) Курский филиал Ассоциации «Саморегулируемая организация «Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация», местонахождение филиала: 305004, г. Курск, ул. Садовая, дом 12;
- 5) Московский филиал № 1 Ассоциации «Саморегулируемая организация «Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация», местонахождение филиала: 129085, г. Москва, проспект Мира, дом 101, строение 1;
- 6) Московский филиал № 2 Ассоциации «Саморегулируемая организация «Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация», местонахождение филиала: 125363, г. Москва, ул. Сходненская, дом 11;
- 7) Филиал Ассоциации «Саморегулируемая организация «Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация» в Республике Бурятия, местонахождение филиала: 670000, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Ленина, дом 49А, офис 401.

Ассоциация объединяет в своем составе в качестве своих членов юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

Источниками формирования имущества Ассоциации являются:

1. регулярные и единовременные поступления от членов Ассоциации (вступительные, членские и целевые взносы);
2. добровольные имущественные взносы и пожертвования;
3. средства, полученные от оказания услуг по предоставлению информации, раскрытие которой может осуществляться на платной основе;
4. средства, полученные от оказания образовательных услуг и продажи информационных материалов, связанных с предпринимательской деятельностью, коммерческими или профессиональными интересами членов Ассоциации;
5. доходы, полученные от размещения денежных средств в депозитах и (или) депозитных сертификатах в российских кредитных организациях;
6. иные, не запрещенные законом источники.



“Траненов и партнеры”

6. иные, не запрещенные законом источники.
7. Порядок оплаты и размеры регулярных и единовременных поступлений от членов Ассоциации (вступительных, членских и целевых взносов) устанавливаются Общим собранием членов Ассоциации.

Ассоциация вправе применять следующие способы обеспечения имущественной ответственности своих членов в случае причинения вреда вследствие недостатков работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства:

1. создание системы личного и коллективного страхования;
2. формирование компенсационного фонда.

Компенсационный фонд формируется в денежной форме за счет взносов членов Ассоциации, в размере, установленном действующим законодательством и Положением о компенсационном фонде, утверждаемым Общим собранием членов Ассоциации.

Ассоциация формирует компенсационный фонд для обеспечения исполнения обязательств по возмещению вреда, причиненного членами Ассоциации вследствие недостатков работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства.

Компенсационный фонд формируется в денежной форме за счет взносов членов Ассоциации. Освобождение члена Ассоциации от обязанности внесения взноса в компенсационный фонд, в том числе за счет его требований к Ассоциации, не допускается. При прекращении членства в Ассоциации уплаченный членом Ассоциации взнос в компенсационный фонд не возвращается, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

На момент начала проверки расчеты с члена по взносам в Компенсационный фонд Ассоциации завершены полностью до вступления новых членов Ассоциации.

Основными видами деятельности Ассоциации в соответствии с Уставом являются:

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

Органами управления Ассоциации являются:

1. Общее собрание членов Ассоциации (высший орган управления).
2. Совет Ассоциации (постоянно действующий коллегиальный орган управления).
3. Президент Ассоциации (единоличный исполнительный орган).
4. Специализированными органами Ассоциации являются:
5. Контрольный комитет.
6. Дисциплинарный комитет.

Общее собрание членов Ассоциации – высший орган управления Ассоциации.

Постоянно действующий коллегиальный орган управления Ассоциации - Совет Ассоциации избирается на Общем собрании членов Ассоциации тайным голосованием. Совет Ассоциации осуществляет руководство текущей деятельностью Ассоциации и подотчетен Общему собранию членов Ассоциации. Деятельность Совета Ассоциации регламентируется законодательством о саморегулировании, Уставом Ассоциации, Положением о Совете Ассоциации, утверждаемым Общим собранием членов Ассоциации.

Председатель Совета Ассоциации избирается на Общем собрании членов Ассоциации тайным голосованием. Срок полномочий председателя Совета не может превышать два года. При этом одно и то же лицо может быть избрано председателем Совета Ассоциации неоднократно.

Едиличный исполнительный орган – президент Ассоциации. Срок полномочий президента Ассоциации составляет четыре года. Лицо, избранное президентом Ассоциации, может переизбираться неограниченное число раз.



Для осуществления контроля финансово – хозяйственной деятельности Общее собрание членов Ассоциации избирает Ревизионную комиссию. Согласно Уставу Ассоциации Ревизионная комиссия является контрольным органом Ассоциации проводит ежегодно плановые и внеплановые проверки финансово – хозяйственной деятельности Ассоциации.

Положение о ревизионной комиссии Ассоциации к проверке не представлено.

Существенных замечаний по итогам проверки правильности оформления учредительных документов Ассоциации и формирования Компенсационного фонда у Аудитора нет.

Данные бухгалтерского учета компенсационного фонда соответствуют данным бухгалтерской отчетности.

АУДИТ КАПИТАЛА И РЕЗЕРВОВ

Компенсационный фонд Ассоциации составляет 361 310 (Триста шестьдесят один миллион триста десять тысяч) рублей, что соответствовало стр. 1240, гр.1, валюте баланса.

Нераспределенная прибыль на конец проверяемого периода составила 373 097 (Триста семьдесят три миллиона девятьсот семь тысяч) рублей, что соответствовало стр. 1370, гр. 1, валюте баланса. Замечаний нет.

АУДИТ СИСТЕМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Этапом оценки внутреннего контроля явилось детальное определение средств и методов осуществления внутреннего контроля в Ассоциации. В частности, мы выявили следующие влияющие факторы.

Функции внутрихозяйственного контроля фактически осуществлялись Президентом Ассоциации.

Автоматизация бухгалтерского учета, реализованная в Ассоциации на основе применения программного продукта «1С Предприятие» 8.3, была направлена на снижение риска допущения ошибки и риска ее не обнаружения. Применение данной программы позволило организовать достаточно детализированный аналитический учет, что явилось положительным фактором для целей внутреннего контроля. Кроме того, использование данной программы снижает наличие несоответствий в данных аналитического и синтетического учета.

Аудитором рассмотрено состояние внутреннего контроля исключительно для того, чтобы определить объем работ, необходимых для формирования аудиторского заключения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Проведенная в процессе аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки системы внутреннего контроля Ассоциации с целью выявления всех возможных недостатков.

К положительным аспектам организации системы внутреннего контроля можно отнести достаточно четкую систему разграничения прав и обязанностей органов управления Ассоциации:

- администрации;
- руководителей подразделений,
- наличие системы предотвращения несанкционированного доступа к офисному помещению, бухгалтерской документации, компьютерным установкам, программам и базам данных.

Промежуточная бухгалтерская и налоговая отчетность составляется и сдается в налоговые органы регулярно и в полном объеме.

Более подробно информация о замечаниях представлена в соответствующих разделах настоящего отчета.

АУДИТ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Ассоциации на 2015 год к проверке представлена.

Рекомендации Аудитора по разделу «Аудит учетной политики» (для целей бухгалтерского и налогового учета) отсутствуют, замечаний нет.

АУДИТ УЧЕТА ВЛОЖЕНИЙ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы

На балансовом счете 04 «Нематериальные активы» активы не числятся.

АУДИТ УЧЕТА МАТЕРИАЛЬНО - ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ И ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ

Целью проводимой проверки является подтверждение соответствия производимых



Ассоциацией операций с материально-производственными запасами нормам и требованиям действующего законодательства:

- правильности документального оформления и полноты отражения в бухгалтерском учете операций по приобретению и списанию материалов;
- соответствия данных бухгалтерского учета материалов данным бухгалтерской отчетности.

Стоимость приобретенных материально-производственных запасов (МПЗ) отражается по дебету счета 10

«Материалы» в разрезе субсчетов:

- 10.3 «Топливо»;
- 10.6 «Прочие материалы»;
- 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»

Стоимость МПЗ на 01.01.2015 г. по данным бухгалтерского учета составляла 0 руб., что соответствовало данным стр. 1210, гр. 5, Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г.

Стоимость МПЗ на 31.12.2015 г. по данным бухгалтерского учета составляла 0 тыс. руб., что соответствовало данным стр. 1210, гр. 4, Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г.

Аудиторы отмечают:

Перед учетом производственных запасов стоят следующие задачи:

- правильное и своевременное документальное отражение всех операций по заготовке, поступлению и отпуску материалов; выявление и отражение затрат, связанных с их заготовлением; расчет и списание отклонений по направлениям затрат;
- контроль за сохранностью материальных ценностей в местах их хранения и на всех стадиях движения;
- постоянный контроль за соблюдением установочных норм производственных запасов;
- контроль за технологическими отходами и потерями и их использование;
- своевременное получение точной информации о величине экономии или перерасхода материальных ресурсов по сравнению с установленными лимитами;
- своевременное осуществление расчетов с поставщиками материальных ресурсов, контроль за ценностями, находящимися в пути, неотфактурованные поставки.

Рекомендации Аудитора:

1. Провести инвентаризацию МПЗ в соответствии с законодательством, т.к. материалы инвентаризации МПЗ перед составлением годового отчета к проверке не представлены.

АУДИТ УЧЕТА ВЫРУЧКИ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ (РАБОТ, УСЛУГ)

Целью проводимой проверки было подтверждение правильности документального оформления и полноты отражения выручки от реализации продукции в бухгалтерском учете Ассоциации.

Реализация Ассоциацией не осуществляется.

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2015 год не выявлена.

При проверке своевременности учета и правильности отражения операций по продаже сопоставлялись данные путем сверки отражения в бухгалтерских регистрах по счетам учета реализации экономического субъекта с первичными документами. На счетах бухгалтерского учета не отражены все реально совершенные сделки, т.е. по мере совершения операции с отнесением к соответствующим периодам.

В проверяемом периоде выручка от реализации продукции составила:

Тыс. руб.

Период	Сумма с налогами	НДС (18 %)	Сумма без налогов
1 квартал	0	-	0
Полугодие	0	-	0
9 месяцев	0	-	0
Год	0	-	0

Аудитором была проведена проверка соответствия данных бухгалтерской отчетности (Отчет о прибылях и убытках, форма № 2) данным бухгалтерского учета выручки от реализации



Результаты проверки отражены в таблице:

Тыс. руб.

Период	Данные бухгалтерского учета (тыс. руб.)	Данные отчета о прибылях и убытках (тыс. руб.)	Расхождения (тыс. руб.)
1 квартал	0	0	-
Полугодие	0	0	-
9 месяцев	0	0	-
Год	0	0	-

Расхождения по выручке между данными бухгалтерского учета и данными бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Ассоциация не осуществляло реализацию товаров (работ, услуг).

Замечаний Аудитора по разделу «Учет выручки от реализации продукции (работ, услуг)» нет.

Аудит учета формирования себестоимости

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников. Затраты Ассоциации подразделяются на прямые и косвенные.

Методика и цели, преследуемые при проведении аудита расходов Ассоциации, предполагали:

Проводя аудит затрат на производство необходимо убедиться в правильности организации бухгалтерского учета по начислению затрат на производство.

Для этого необходимо проверить:

1. Методику учета затрат на производство в Ассоциации и соответствие ее учетной политике, принятой в Ассоциации;
2. Принципиальную особенность включения затрат в себестоимость только того периода, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты;
3. Прямые и косвенные затраты, относимые на себестоимость продукции;
4. Затраты, по которым невозможно точно установить, к какому калкуляционному периоду они относятся. Эти затраты должны включаться в себестоимость продукции в сметно-нормализованном виде;
5. Правильность отнесения затрат на производство при исчислении налога на прибыль;
6. Правильность платежей налога на прибыль.

Учет затрат на общехозяйственные расходы велся в Ассоциации с применением счета по учету затрат 26 «Общехозяйственные расходы».

В конце отчетного месяца сумма затрат, отраженная на счету 26, подлежала отнесению на счет 86 «Целевое финансирование».

Аудитором была проведена выборочная проверка документального оформления произведенных затрат и правомерности их включения в состав расходов, уменьшающих налогооблагаемую прибыль.

Рекомендации Аудитора:

1. Ввиду того, что аудиторская проверка носила выборочный характер, рекомендуется провести сплошную проверку наличия подписей заказчика (Ассоциации) в актах приемки - сдачи выполненных работ.

АУДИТ УЧЕТА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Учет операций по расчетным счетам в банках

Целью аудиторской проверки было подтверждение правильности документального



“Граненов и партнеры”

оформления и полноты отражения в бухгалтерском учете операций по счетам в банках, соответствия данных бухгалтерской отчетности на начало и конец проверяемого периода данным бухгалтерского учета.

В целях ведения финансово-хозяйственной деятельности, Ассоциации открыты следующие счета в банках:

Рублевые счета:

Для хранения средств компенсационного фонда Ассоциации
Р/с 40703810100005000410 в Московском филиале ООО ИКБ «Совкомбанк»
Р/с 40703810540020000135 в ОАО «Сбербанк России»

Для расчетных операций Ассоциации

Р/с 40703810200005000378 в Московском филиале ООО ИКБ «Совкомбанк»

Р/с 40703810000090000001 в Белгородском филиале ОАО АКБ «Металлинвестбанк»

Учет операций по депозитному счету велся с применением счета 55 «Депозитные счета»

Учет операций по расчетному счету велся с применением балансового счета 51 «Расчетные счета».

1. Сальдо по расчетным счетам в банках и кассе Ассоциации на 01.01.2015 г. по данным бухгалтерского учета составляло сумму 18 589 тыс. руб., что соответствовало данным, отраженным по стр. 1250, гр. 4, Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 г. и данным главной книги.
2. Сальдо по расчетным счетам в банках и кассе Ассоциации на 31.12.2015 г. по данным бухгалтерского учета составляло 18 474 тыс. руб., что соответствовало данным, отраженным по стр. 1250, гр. 3, Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г. и данным главной книги.
3. Сальдо по депозитным счетам в банках Ассоциации на 01.01.2015 г. по данным бухгалтерского учета составляло сумму 323 980 тыс. руб., что соответствовало данным, отраженным по стр. 1240, гр. 4, Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 г. и данным главной книги.
4. Сальдо по депозитным счетам в банках Ассоциации на 31.12.2015 г. по данным бухгалтерского учета составляло сумму 361 310 тыс. руб., что соответствовало данным, отраженным по стр. 1240, гр. 4, Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г. и данным главной книги.

Рекомендация аудитора:

1. Производить сверку входящих и исходящих остатков по выписке банка.
2. Проверить ликвидность банков являющихся держателями депозитариев для хранения средств компенсационного фонда Ассоциации.

Учет кассовых операций

Целью аудиторской проверки было подтверждение соответствия порядка ведения кассовых операций в Ассоциации нормам и требованиям действующего законодательства.

Учет движения наличных денежных средств в кассе Ассоциации осуществлялся с применением балансового счета 50 «Касса».

Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2015 г. по данным кассовой книги составлял сумму 0,00 руб., что соответствовало данным бухгалтерского учета (сальдо по счету 50), составляющим стр. 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г. и данным главной книги.

Остаток денежных средств в кассе по состоянию на 31.12.2015 г. по данным кассовой книги составлял 0,00 руб., что соответствовало данным бухгалтерского учета (сальдо по счету 50), составляющим стр. 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г. и данным главной книги.

Кассовая книга к проверке представлена, вкладные листы в ней подписаны кассиром и бухгалтером.

Акты инвентаризации кассы к проверке не представлены.

Рекомендации аудитора: замечаний нет

АУДИТ УЧЕТА РАСЧЕТОВ

Учет расчетов по оплате труда



“Граненов и партнеры”

В этом разделе настоящего отчета затронуты вопросы, связанные не только непосредственно с расчетами по оплате труда, но и с его организацией и управлением в Ассоциации.

Целью проводимой проверки было подтверждение правильности документального оформления трудовых отношений с сотрудниками Ассоциации, правомерности начисления заработной платы, правильности и полноты удержания налога на доходы физических лиц, расчеты по социальному страхованию.

В Ассоциации предусмотрена пятидневная рабочая неделя, повременная и по индивидуальным результатам работы оплата труда.

Начисление заработной платы производилось в программе «Зарплата» с использованием регрессивной шкалы для начисления авансовых платежей по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование.

Бухгалтерской службой Ассоциации проводилась работа по оформлению с работниками первичной документации по учету труда:

- прием, прекращение действия трудовых отношений, предоставление очередных отпусков сотрудникам производилось на основании соответствующих приказов;

Трудовые отношения между работником и Ассоциацией оформлялись Трудовым договором.

Начисление заработной платы производилось в соответствии со штатным расписанием, утвержденным на 2015 год, данных табелей учета рабочего времени.

Прием и увольнение сотрудников производился на основании соответствующих приказов.

Аудитором была проведена проверка правильности начисления зарплаты сотрудникам Ассоциации и правильности удержания НДФЛ, обоснованности предоставления льгот, а также правильности начисления во внебюджетные фонды.

Выплата заработной платы производилась через кассу предприятия и перечислялась на банковские карточки.

Налог на доходы физических лиц удерживался своевременно. Сотрудникам предоставлялись стандартные вычеты по данному налогу в соответствии с пунктом 2 статьи 218 НК РФ обоснованно. На проверку были представлены документы, подтверждающие право на получение указанных вычетов в соответствии с п. 3 ст. 218 НК РФ.

Замечания Аудитора по разделу «Учет расчетов по оплате труда»: нет.

Учет расчетов с подотчетными лицами

Целью проводимой проверки было подтверждение правильности документального оформления выдачи подотчетных сумм, своевременности представления авансовых отчетов по произведенным расходам и их отражения в бухгалтерском учете.

Расходование подотчетных сумм производилось на цели приобретения МПЗ и командировочные расходы.

Состав первичных документов по расчетам с подотчетными лицами производится на основании авансового отчета, утвержденный Постановлением Госкомстата России № 55 от 01.08.2001 по форме № АО-1. Так как расчеты с подотчетными лицами связаны со многими другими разделами учета, например, операциями по кассе, операциями по движению материальных ценностей и т.д., то при проверке были сопоставлены авансовые отчеты с документами по другим разделам учета.

По данному участку была проведена выборочная проверка.

Рекомендации Аудитора: ошибок не выявлено.

Учет расчетов с дебиторами и кредиторами

Целью проводимой проверки было подтверждение реальности сумм дебиторской и кредиторской задолженности, наличия актов сверки, выявление сумм просроченной задолженности.

Расчеты с заказчиками не ведутся. В Ассоциации применение балансового счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в разрезе субсчетов:

- 62.1 «Расчеты с покупателями и заказчиками»;
- 62.2 «Расчеты по авансам полученным» не используется, в соответствии с целями деятельности Ассоциации.

Сумма дебиторской задолженности (покупатели и заказчики) по состоянию на 31.12.2015 г. по данным бухгалтерского учета составляла 7 823 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности (поставщики и подрядчики) на 31.12.2015 г. по данным бухгалтерского учета составила 6 629 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками велись в Ассоциации с применением балансового счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». К этому счету открыты следующие субсчета:

- 60.1 «Расчеты с поставщиками в рублях»;



“Граненов и партнеры”

- 60.2 «Авансы, выданные в рублях».

Анализируя отражение в бухгалтерском учете Ассоциации расчетов с поставщиками, мы руководствовались, в первую очередь, требованием статьи 9 Закона о бухгалтерском учете от 29.11.96 г. № 129-ФЗ, в части порядка оформления первичных документов.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформлены оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, форма которых не предусмотрена в этих альбомах, содержат необходимые обязательные реквизиты, за исключением некоторых случаев, которые отражены по тексту отчета.

Замечания Аудитора по разделу «Учет расчетов с дебиторами и кредиторами»

1. Не подтверждены актами сверки сальдо расчетов с некоторыми дебиторами и кредиторами.

Рекомендации Аудитора:

1. Оформить акты сверки остатков в расчетах со всеми дебиторами и кредиторами.
2. Результаты инвентаризации расчетов оформить документами унифицированных форм.

Учет расчетов по кредитам и займам

Целью проводимой проверки было подтверждение правильности учета кредитов и займов, полученных организацией, правильности начисления и учета процентов по используемым кредитам и займам.

Учет привлеченных краткосрочных кредитов и займов Ассоциацией осуществляется с применением счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» с детализацией по субсчетам:

– 66.3 «Краткосрочные займы в руб.».

В проверяемом периоде Ассоциация не пользовалась краткосрочными займами.

Сальдо по счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» на 01.01.2015 г. не выявлено что соответствовало стр. 1510, гр. 4, Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г.

Сальдо по счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» по данным бухгалтерского учета на 31.12.2015 г. не выявлено что соответствовало стр. 1510, гр. 3, Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г.

Замечания Аудитора по разделу «Учет расчетов по кредитам и займам»: нет.

Учет расчетов с бюджетом

Расчеты по НДС

1. Целью проводимой проверки было подтверждение правильности исчисления НДС, правомерности принятия НДС по приобретенным ценностям к возмещению из бюджета, правильности формирования книг продаж и покупок, соответствия данных бухгалтерского учета по данному налогу данным книг продаж и покупок и налоговых деклараций.

Операций с применением Налога на добавленную стоимость не выявлено, что соответствует стр.1220 Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г.

Динамика выручки и себестоимости

В соответствии с формой № 2 «Отчет о прибылях и убытках за Январь - Декабрь 2015 г.» выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), (стр. 2110), составила 0 руб. В то же время себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, (стр. 2120), составила 0 руб. Валовая прибыль, (стр. 2100), в отчетном периоде составила 0 руб., прочие расходы составили 0 руб.

Прибыль до налогообложения составила 26 398 тыс. руб.

Налог на прибыль за проверяемый период составил 5 291 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 21 107 тыс. руб.

АУДИТ ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Цели, преследуемые при проведении аудита доходов и расходов Ассоциации, предполагали проверку надежности учетной информации, точности, достоверности и полноты отражения отдельных



“Граненов и партнеры”

элементов и статей доходов и расходов, выявления случаев нарушения достоверности результатов хозяйственной деятельности, оценку общей информации, представленной в финансовой отчетности, а также применение и раскрытие принципов бухгалтерского учета в учетной политике.

В проверяемом периоде, бухгалтерская служба Ассоциации обобщала информацию о прочих доходах и расходах на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В проверяемом периоде Ассоциация понесла прочие расходы:

- За расчетно-кассовое обслуживание
- НДС по расходам, не уменьш. налоговую базу
- Прибыль прошлых лет, выявленные в отчетном периоде
- Прочие расходы.

Замечания Аудитора по разделу «Аудит прочих доходов и расходов»: нет.

Аудит бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Ассоциации за 2015 год состояла из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 г. (форма № 1);
- Отчета о финансовых результатах (форма № 2).
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Отчет о целевом использовании денежных средств
- Пояснительная записка
- Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках указано, что бухгалтерская отчетность сформирована Ассоциацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений при формировании отчетности от правил бухгалтерского учета и отчетности не выявлено.

Ассоциацией обеспечено подтверждение оценки в денежном выражении действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ВЫВОДЫ И РЕКОМЕНДАЦИИ

По результатам проведенного аудита представленная отчетность не содержит существенных ошибок и соответствует нормативным документам по бухгалтерскому учету и отчетности.

Рекомендации и замечания отражены в представленных разделах данной Письменной Информации.

По итогам проверки Аудитор может сделать вывод о достаточной степени надежности системы внутреннего контроля и ее соответствии масштабам и специфике деятельности Ассоциации.

Аудитор благодарит всех сотрудников Ассоциации за содействие, оказанное в ходе проведения проверки.

17 марта 2016 г.

Аудитор

А.Ф.Кудусов

50-fa

ИНН 5018137005

КПП 503801001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код) 34

Отчетный год 2015

АССОЦИАЦИЯ "САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
"МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ СТРОИТЕЛЬН
ИХ И МОНТАЖНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ "СТРОЙКОРПОРА
ЦИЯ" (СРО МОСМО "СТРОЙКОРПОРАЦИЯ")

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

74.20.41

Код по ОКПО

61530976

Форма собственности (по ОКФС)

16

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

96

Единица измерения: (тыс.руб. / млн.руб. - код по ОКЕИ)

384

на страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

1

1 - руководитель

2 - уполномоченный представитель

ЛУКИН

ИГОРЬ

ЭДУАРДОВИЧ

(фамилия, имя, отчество* руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Дата 05.02.2016

МП

(фамилия, имя, отчество* главного бухгалтера полностью)

Подпись

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001

0710002

0710003

0710004

0710005

0710006

с приложением
документов или их копий на листах

Дата представления документа

Зарегистрирован
за №

Фамилия, И.О.*

Подпись

50-fa

ИНН 5 0 1 8 1 3 7 0 0 5

КПП 5 0 3 8 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Местонахождение (адрес)

Индекс 1 4 1 2 0 4

Субъект Российской Федерации (код) 5 0

Район П У Ш К И Н С К И Й Р - Н

Город П У Ш К И Н О Г

Высший пункт (населенный пункт, поселок и т.п.) М Е Ж Д У Р Е Ч Ь Е М К Р

Улица (проспект, переулок и т.п.) С Л А В Я Н С К А Я У Л

Номер дома (здания) 2

Номер корпуса (строения)

Номер офиса

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация ассоциация "Саморегулируемая организация "Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций "Стройкорпорация" (СРО МОСМО "Стройкорпорация")

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность в области стандартизации

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческое партнерство / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) 141204, Московская обл, Пушкинский р-н, Пушкино г, Междуречье мкр, Славянская ул, дом № 2

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2015
61530976		
5018137005		
74.20.41		
96	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 226	2 645	3 199
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 226	2 645	3 199
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	7 823	8 780	11 720
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	361 310	323 980	281 250
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 474	18 589	16 697
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	387 608	351 349	309 667
	БАЛАНС	1600	389 834	353 994	312 866

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация ассоциация "Саморегулируемая организация "Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций "Стройкорпорация" (СРО МОСМО "Стройкорпорация")

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность в области стандартизации

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческое партнерство / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2015
61530976		
5018137005		
74.20.41		
96	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	26 455	19 816
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	336
	Прочие расходы	2350	(57)	(30)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	26 398	20 122
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 291)	(4 055)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	21 107	16 067

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	7 359	8 088	8 994
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	7 346	8 074	8 981
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	14	14	14
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	2 226	2 645	3 199
	Резервный и иные целевые фонды	1370	373 097	336 173	291 873
	Итого по разделу III	1300	382 683	346 905	304 066
	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	6 629	6 092	8 057
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	522	996	743
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7 151	7 088	8 800
	БАЛАНС	1700	389 834	353 994	312 866

Руководитель

(подпись)

Лукин Игорь Эдуардович

(расшифровка подписи)

5 февраля 2016 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	21 107	16 067
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Лукин Игорь Эдуардович

(расшифровка подписи)

5 февраля 2016 г.

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды			
0710003			
31	12	2015	
61530976			
5018137005			
74.20.41			
96	16		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

ассоциация "Саморегулируемая организация "Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций "Стройкорпорация" (СРО МОСМО "Стройкорпорация")

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность в области стандартизации

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческое партнерство / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	-	-	3 199	291 873	14	295 086
За 2014 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

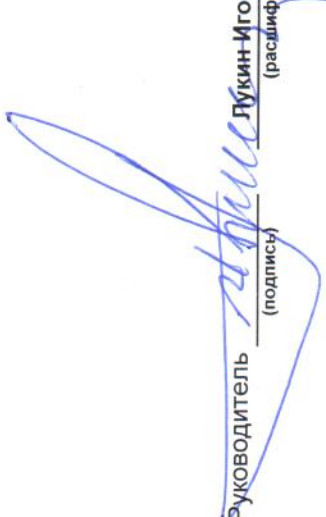
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
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 2014 г.	3200	-	-	2 645	336 173	14	338 832
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
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 2015 г.	3300	-	-	2 226	373 097	14	375 337

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	295 085	-	43 746	338 831
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3420	-	-	-	-
изменением учетной политики	3500	295 085	-	43 746	338 831
исправлением ошибок					
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	14	-	-	14
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	14	-	-	14
после корректировок					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	382 683	346 905	304 067

Руководитель  Лукин Игорь Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация ассоциация "Саморегулируемая организация "Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций "Стройкорпорация" (СРО МОСМО "Стройкорпорация")

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность в области стандартизации

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческое партнерство / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2015
61530976		
5018137005		
74.20.41		
96	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	75 415	86 196
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	70	13
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	75 345	86 183
Платежи - всего	4120	(75 530)	(84 304)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 138)	(12 075)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 828)	(17 803)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 920)	(3 737)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(45 644)	(50 689)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(115)	1 892
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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 (участников)	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	(115)	1 892
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18 589	16 697
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 474	18 589
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Лукин Игорь Эдуардович

(расшифровка подписи)

5 февраля 2016 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация ассоциация "Саморегулируемая организация "Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций "Стройкорпорация" (СРО МОСМО "Стройкорпорация")

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность в области стандартизации

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческое партнерство / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
2015	12	31
61530976		
5018137005		
74.20.41		
96	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	8 074	8 981
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	950	2 307
Членские взносы	6215	30 054	33 894
Целевые взносы	6220	2 637	2 992
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	38	1 002
Всего поступило средств	6200	33 679	40 195
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(323)	(1 174)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(323)	(1 174)
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(28 617)	(30 926)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(22 172)	(24 833)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(333)	(549)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 620)	(3 706)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(172)	(208)
прочие	6326	(1 321)	(1 630)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(302)	(813)
Прочие	6350	(5 166)	(8 188)
Всего использовано средств	6300	(34 408)	(41 101)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	7 346	8 074

Руководитель Лукин Игорь Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

5 февраля 2016 г.

Пояснительная записка
К годовому бухгалтерскому отчету за 2015 год
СРО МОСМО «Стройкорпорация»

1. Сведения о Ассоциации.

Полное наименование фирмы: **Ассоциация «Саморегулируемая организация «Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация».**

Юридический адрес: 141204, МО, г. Пушкино, мкр «Междуречье», ул. Славянская, д. 2

Фактический (почтовый) адрес: 141204, МО, г. Пушкино, мкр «Междуречье», ул. Славянская, д. 2

Идентификационный номер 5018137005 КПП 503801001 ИМНС 5038

ОКПО 61530976 ОКВЭД 74.20.41.

Основной государственный регистрационный № 109000001502.

Организационно - правовая форма – Ассоциация

Предприятие является ассоциацией, не имеющей в качестве основной цели извлечение прибыли и не распределяющей ее между членами в качестве их дохода.

Основной предмет деятельности:

- Саморегулируемая организация строителей

2. Финансово- хозяйственная деятельность фирмы

Имущество предприятия формируется на основе ежегодных взносов.

Расходы Ассоциации осуществляется в соответствии со сметой, утвержденной исполнительным органом.

Оплата труда сотрудников осуществляется на основании утвержденных штатных расписаний.

Среднесписочная численность за 2015 год составила- 28 чел.

СМЕТА
СРО МОСМО "Стройкорпорация"
на 2015 год.

(предполагаемая численность членов на конец 2015 года – 400)

Факт. численно
членов - 359

№	Статьи затрат	Итого, тыс. рублей	Освоение смет
1	РАСХОДЫ	35 978,9	31 773,9
1.1	Прямые затраты	50,0	32,8
1.1.1	Материальные расходы (бланки свидетельств, голографические наклейки)	50,0	32,8
1.2	Накладные расходы	35 928,9	31 741,1
1.2.1	Оплата труда	19 000,0	17 565,2

1.2.2	Аренда	4 600,0	4 619,7
1.2.3	Взносы в национальное объединение	2 000,0	1 966,3
1.2.4	Расходы на служебные командировки и перемещения	500,0	332,8
1.2.5	Расходы на приобретение ТМЦ, основных средств, оказание услуг	5 328,9	2 175,6
1.2.6	Отчисления и налоги	4 500,0	5 081,5
2	ДОХОДЫ (ПОСТУПЛЕНИЯ)	35 978,9	33 311,0
	Входящий остаток на 2015г.	2 278,9	2 269,1
2.1	Доходы	33 700,0	31 041,9
2.1.1	Поступления от членских взносов	31 200,0	28 125,6
2.1.2	Поступления от вступительных взносов	500,0	950,0
2.1.3	Поступления от целевых взносов в НО	2 000,0	1 966,3

Президент:

Главный бухгалтер:



Handwritten signature in blue ink, likely of the President, crossing over the stamp and the Chief Accountant's name.

Лукин И.Э.

Беккер Л.П.

Расчет стоимости чистых активов

ассоциация "Саморегулируемая организация "Межрегиональное объединение строительных и монтажных организаций "Стройкорпорация" (СРО МОСМО "Стройкорпорация")
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 226	2 645	3 199
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	7 823	8 780	11 720
Финансовые вложения краткосрочные	1240	361 310	323 980	281 250
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 474	18 589	16 697
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	389 834	353 994	312 866
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	6 629	6 092	8 057
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	522	996	743
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	7 151	7 088	8 800
Стоимость чистых активов	-	382 683	346 905	304 067

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	2 645	(2 267)	44	(462)	462	(364)	-	-
	5210	за 2014 г.	3 199	(2 068)	47	(601)	601	(799)	-	-
в том числе:										
Офисное оборудование	5201	за 2015 г.	1 643	(1 515)	44	(462)	462	(114)	-	-
	5211	за 2014 г.	2 197	(1 818)	47	(601)	601	(298)	-	-
Транспортные средства	5202	за 2015 г.	1 002	(752)	-	-	-	(251)	-	-
	5212	за 2014 г.	1 002	(251)	-	-	-	(501)	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе: Планшет Sony Xperia Z4 Tablet SGP771 32Gb Моноблок Lenovo IdeaCentre A720i5-3210M	5240	за 2015 г.	-	44	-	(44)	-
	5250	за 2014 г.	-	47	-	(47)	-
	5241	за 2015 г.	-	44	-	44	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014 г.	-	47	-	47	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 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:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	4 894	-	(21 181)	26 430	(15 834)	-	-	-	3 650	-
	5530	за 2014 г.	11 778	-	(6 905)	19 396	(20 301)	-	-	-	4 894	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	98	-	-	-	(98)	-	-	-	-	-
	5531	за 2014 г.	-	-	108	-	-	-	-	-	98	-
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	2 064	-	82	-	(2 004)	-	-	-	143	-
	5532	за 2014 г.	4 714	-	251	-	(2 451)	-	-	-	2 064	-
Прочая	5513	за 2015 г.	2 731	-	(21 263)	26 430	(13 732)	-	-	-	3 506	-
	5533	за 2014 г.	7 064	-	(7 264)	19 396	(17 849)	-	-	-	2 731	-
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	4 894	-	(21 181)	26 430	(15 834)	-	-	X	3 650	-
	5520	за 2014 г.	11 778	-	(6 905)	19 396	(20 301)	-	-	X	4 894	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 г.			На 31 декабря 2013 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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

о.з. наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погаше- ние	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	7 745	4 641	25	(3 136)	-	-	7 796
	5580	за 2014 г.	14 411	9 876	1	(10 255)	(1)	-	7 745
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	131	102	-	(115)	-	-	20
	5581	за 2014 г.	5 585	5 669	-	(5 569)	(1)	-	131
авансы полученные	5562	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	1 448	434	25	(240)	-	-	-
	5583	за 2014 г.	1 043	1 029	1	(370)	-	-	1 590
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	1 448
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	6 165	4 105	-	(2 781)	-	-	-
	5586	за 2014 г.	7 784	3 178	-	(4 315)	-	-	6 186
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	6 165

Vitorio	5507	3a 2013 r.	7 745	4 641	25	(3 136)	-	-	-
	5550	3a 2015 r.					-	X	7 796
	5570	3a 2014 r.	14 411	9 876	1	(10 255)	(1)	X	7 745

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	447	1 050
Расходы на оплату труда	5620	17 565	17 097
Отчисления на социальные нужды	5630	5 082	4 560
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	8 661	13 155
Итого по элементам	5660	31 755	35 862
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	31 755	35 862

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	996	(474)	-	-	522
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	996	(474)	-	-	522

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 41 (Сорок один) лист.

ИП Граненова А.А.

(подпись)

М.П.

«17» марта 2016 года

