



СОА «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

ООО "ПРЕМЬЕР-АУДИТ"

Адрес: 620075, г. Екатеринбург, ул. Карла Либкнехта д. 22, оф. 613
Тел./факс: (343)359-82-99; E-mail: p_audit@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: членам Союза саморегулируемой организации «Региональная Проектная Ассоциация»

Аудируемое лицо: Союз саморегулируемая организация «Региональная Проектная Ассоциация»

Юридический адрес: 620142, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 45 «А», оф. 300.

Фактический адрес: 620142, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 45 «А», оф. 300.

ОГРН 1096600002927 от 01 сентября 2009г.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «ПРЕМЬЕР-АУДИТ»

Место нахождения : 620075, г. Екатеринбург, ул. К. Либкнехта 22 оф. 613.

ОГРН 1026604945344 от 01 октября 2002г.

ООО «ПРЕМЬЕР-АУДИТ» является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 26.11.2009 №578. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 11603037475.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Союза саморегулируемой организации «Региональная Проектная Ассоциация» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016года;
- отчета о финансовых результатах за 2016год;
- отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- отчет о целевом использовании денежных средств за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года и отчету о финансовых результатах за 2016 год в табличной и текстовой форме;

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Союза саморегулируемой организации «Региональная Проектная Ассоциация» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Союза саморегулируемой организации «Региональная Проектная Ассоциация» на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Союза саморегулируемой организации «Региональная Проектная Ассоциация», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Союза саморегулируемой организации «Региональная Проектная Ассоциация» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор ООО «ПРЕМЬЕР-АУДИТ»  /Зайцева Е.О./

Дата аудиторского заключения 27 марта 2017 г.

Пояснительная записка к годовому отчету ССРО «РЕПРА» за 2016 год

1. Общие сведения

Полное официальное наименование – Союз саморегулируемых организаций «Региональная Проектная Ассоциация».

Сокращенное наименование – ССРО «РЕПРА».

Юридический адрес: 620026, г. Екатеринбург ул.8 Марта, д. 45, корп. А, оф. 203.

Некоммерческое партнерство зарегистрировано в ЕГРЮЛ за ОГРН 1096600002927, свидетельство ИФНС РФ по Октябрьскому району 66 № 006347160 от 01.09.09г.

Некоммерческое партнерство в своей деятельности руководствуется уставом Некоммерческого партнерства, высший орган управления – общее собрание ССРО РЕПРА.

Генеральным директором избран Догадаев Александр Юрьевич (на основании решения общего собрания членов НП РЕПРА №2 от 18.09.09, продление полномочий – решение общего собрания членов НП СРО РЕПРА №5 от 30.06.10;).

Главный бухгалтер – Шипулина Светлана Анатольевна (на основании Приказа №2 от 01.03.10)

Ревизионная комиссия: Шипулина Светлана Анатольевна – председатель комиссии;
Смирнов Павел Александрович;
Павлов Павел Викторович.

Некоммерческое партнерство не имеет зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений.

Среднегодовая численность работников за 2016 год составила 4 (Четыре) человека.

По состоянию на 31.12.2016г. в составе ССРО РЕПРА зарегистрирован 197 член ССРО с действующими допусками.

2. Основные аспекты учетной политики 2016г.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С: Предприятие». Применяемый Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. № 94н.

По объектам основных средств некоммерческого партнерства амортизация не начисляется, на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В Некоммерческом партнерстве установлена организация, форма и способы ведения налогового учета на основании действующих нормативных и разъяснительных документов.

На основании уведомления №605 от 11.09.2009г. ИФНС по Октябрьскому району г. Екатеринбурга ССРО «РЕПРА» применяет Упрощенную систему налогообложения по объекту налогообложения «Доходы минус расходы»

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016г.

Форма №1 «Бухгалтерский баланс».

Валюта баланса на конец 2016 года составила 71 060 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (строка 1230) составила – 2 353 тыс.рублей, в том числе:

- задолженность членов ССРО по оплате членских и вступительных взносов – 2 280 тыс. рублей;
- выданные авансы поставщикам услуг - 63 тыс. рублей
- налоги и взносы 10 тыс.рублей.

По состоянию на 31 декабря 2016г. ССРО имеет два рублевый расчетных счета. Заблокированных счетов и кредиторской задолженности, находящейся в банке на картотеке, ССРО не имеет.

Остаток денежных средств на расчетных счетах (строка 1250) на конец года составляет – 4 555 тыс. рублей.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240) - 59 575 тыс. рублей:

- средства, размещенные на депозитах банка 40 000 тыс.руб.
- средства, размещенные через Управляющую компанию ЗАО Система по договору доверительного управления № У-205/16-СП от 18.04.2016 19 000 тыс.руб.

Компенсационный фонд возмещения вреда размере - 1 750 тыс. рублей размещен на спец. счете для размещения средств КФ возмещение вреда.

Доходы и Расходы на уставную деятельность ССРО осуществлялись в соответствии со Сметой доходов и расходов. В бухгалтерском учете ССРО РЕПРА Доходы и Расходы отражаются методом начисления.

Учет целевых средств и целевого капитала ведется способом начисления в соответствии с утвержденными Положением о компенсационном фонде ССРО РЕПРА (принято Общим собранием – протокол № 2 от 28.09.2009 года, в редакции Решения Общего собрания – протокол № 6 от 03.11.2010 г.).

По состоянию на 31.12.2016 года:

Компенсационный фонд составил (стр. 1370 Формы № 1) –59 678тыс. рублей, из них:

- Компенсационный фонд возмещения вреда 1 750 тыс.руб

Остаток целевых средств - вступительные и членские взносы (стр.1350 формы №1) – 6 801 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность (стр. 1520 Формы № 1) составляет - 4 581 тыс. рублей, в том числе:

- поставщикам и подрядчикам -2 тыс. рублей;
- задолженность по налогам и сборам – 16 тыс. рублей;
- расчеты с подотчетными лицами – 0 тыс. рублей;
- задолженность по выплате заработной платы - 0 тыс.рублей;
- прочие кредиторы (строка 15208) –4 563 тыс. рублей, в т.ч.:
 - авансовые платежи вступительных и членских взносов, оплата взносов в компенсационный фонд организациями, без допусков на отчетную дату – 4 522 тыс. рублей.

Форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»

В составе прочих доходов и расходов отражены проценты, полученные от инвестирования денежных средств (строка 2320) – 1 403 тыс. рублей, в т.ч.:

- от инвестирования средств компенсационного фонда – 1 335 тыс. рублей;

Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей.

По стр. 2460 Формы 2 отражен единый налог при применении упрощенной системы налогообложения, подлежащий уплате в бюджет по итогам деятельности за 2016 год в размере 98 тыс. рублей.

Чистая прибыль отчетного периода отражена по стр. 2400 формы 2 и составила 1 305 тыс. рублей.

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, которые могут повлиять на показатели отчетности за 2016 год, не было, операции со связанными сторонами и взаимозависимыми лицами не осуществлялись.

Условные обязательства и условные активы в 2016 году не возникали.

Существенных ошибок предшествующего отчетного года, исправленных в отчетном периоде не было.

Генеральный директор
ССРО «РЕПРА»

Главный бухгалтер
ССРО «РЕПРА»



А.Ю.Догадаев.

С.А. Шипулина