Балтийская
Аудиторская
Компания

197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр.,15
тел.: (812) 336-50-41; **факс:** (812) 336-55-38
e-mail: office@baltaudit.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Санкт - Петербург

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АССОЦИАЦИИ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ
«НАЦИОНАЛЬНОЕ ПРОЕКТНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ»
ЗА 2018 ГОД

Президенту ассоциации проектировщиков
«Национальное Проектное Объединение»

Аудируемое лицо:

Полное наименование	Ассоциация проектировщиков «Национальное Проектное Объединение»
Сокращенное наименование	Ассоциация «НПО»
Адрес (место нахождения)	199155, г. Санкт-Петербург, ул. Уральская, дом 13, литер И, помещение 1Н, 2Н, 3Н, 4Н, 5Н, 6Н
ОГРН	1177800003094

Аудитор:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Балтийская аудиторская компания»
Сокращенное наименование	ООО «БАК»
Адрес (место нахождения)	197101, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д. 15, лит. А, пом. 6-Н, оф. 507
ОГРН	1027809230140
Членство в СРО	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 1097799010870. Свидетельство от 04 сентября 2012 года № 4805
Основной регистрационный номер записи	11206030590 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций Минфина РФ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации «НПО», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о целевом использовании средств и отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации «НПО» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в

целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «БАК» О.А. Рудницкая

02 апреля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Ассоциация проектировщиков "Национальное Проектное**	по ОКПО	16227390		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801334209		
Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**	по ОКВЭД	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Ассоциации (союзы)** /	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

199155, Санкт-Петербург г, Уральская ул, дом № 13, корпус И, кв. 1Н 2Н 3Н 4Н 5Н 6Н

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	397	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18728	2503	-
	Прочие оборотные активы	1260	1738	-	-
	Итого по разделу II	1200	20863	2503	-
	БАЛАНС	1600	20863	2503	-

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	-	3	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360		-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	17700	2500	-
	Итого по разделу III	1300	17700	2503	-
	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	3163	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3163	-	-
	БАЛАНС	1700	20863	2503	-

Руководитель _____ **Зайцев Андрей Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2019г.

Ассоциация «НПО» Санкт-Петербург

06

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "НАЦИОНАЛЬНОЕ ПРОЕКТНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801334209		
Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**	по ОКВЭД	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Ассоциации (союзы) / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	57	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	57	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(1)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	56	-

ояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	56	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Зайцев Андрей Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2019 г.

Ассоциация «НПО»

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "НАЦИОНАЛЬНОЕ ПРОЕКТНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801334209		
Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**	по ОКВЭД	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Ассоциации (союзы) / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24 365	2 526
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	-	-
Взносы Комп.фонды	4114	15 200	2 500
Взносы Членские, вступительные	4115	7 101	-
Взносы Целевые	4116	832	-
Ошибочно перечисленные	4117	1 178	-
прочие поступления	4118	53	26
Платежи - всего	4120	(8 140)	(23)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 883)	(3)
в связи с оплатой труда работников	4122	(53)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Возврат ошибочно перечисленных средств	4125	(1 178)	-
прочие платежи	4129	(26)	(20)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	16 225	2 503
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, модернизациеи, 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 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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, вескелей 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	16 225	2 503
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 503	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 728	2 503
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Зайцев Андрей Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2019 г.

Ассоциация «НПО» Санкт-Петербург

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (год, месяц, число)	2018	12	31
Организация **Ассоциация проектировщиков "Национальное Проектное**	по ОКПО	16227390		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7801334209		
Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**	по ОКВЭД	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Ассоциации (союзы)** /	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	2503	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	2086	-
Членские взносы	6215	3163	-
Целевые взносы	6220	15925	2526
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	56	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	21230	2526
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(61)	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326		-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
Прочие	6350	(5972)	(23)
Всего использовано средств	6300	(6033)	(23)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	17700	2503

Руководитель _____ **Зайцев Андрей Валерьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2019 г.

Ассоциация «НПО»

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себе-стоимость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018г.	-	-	17	(17)	-	-	X	-	-
	5420	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	-	-	17	(17)	-	-	-	-	-
	5421	за 2017г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Зайцев Андрей
(подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2019 г.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	-	-	14595	-	(14198)	-	-	-	-	-	397	-
	5530	за 2017 г.	-	-	2 576	-	(2 576)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	-	-	6054	-	(6050)	-	-	-	-	-	4	-
	5532	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2018 г.	-	-	1264	-	(1238)	-	-	-	-	-	26	-
	5533	за 2017 г.	-	-	50	-	(50)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с членами СРО	5514	за 2018 г.	-	-	7271	-	(6904)	-	-	-	X	X	367	-
	5534	за 2017 г.	-	-	2 500	-	(2 500)	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по целевым взносам	5515	за 2018 г.	-	-	6	-	(6)	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2017 г.	-	-	26	-	(26)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	-	-	14595	-	(14198)	-	-	X	X	X	397	-
	5520	за 2017 г.	-	-	2 576	-	(2 576)	-	-	X	X	X	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	-	23961		(20798)					3163
	5580	за 2017 г.	-	22	-	(22)	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	-	7684	-	(6879)	-	-	-	-	805
	5581	за 2017 г.	-	3	-	(3)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017 г.	-								
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	-	22	-	(20)	-	-	-	-	2
	5583	за 2017 г.	-		-		-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	-		-		-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	-	6	-	(6)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018 г.	-	63	-	(40)	-	-	-	-	23
	5586	за 2017 г.	-	13	-	(13)	-	-	-	-	
Расчеты с членами СРО	5567	за 2018 г.	-	16192	-	(13859)	-	-	X	X	2333
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018 г.	-	23961	-	(20798)	-	X	X	X	3163
	5570	за 2017 г.	-	22	-	(22)	-	X	X	X	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Ассоциации проектировщиков «Национальное Проектное Объединение» за 2018 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИАЗЦИИ

1.1. Общие сведения

Ассоциация проектировщиков «Национальное Проектное Объединение» (далее – Ассоциация), ИНН 7801334209, зарегистрирована Управление Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу. Основной государственный регистрационный номер 1177800003094. Общество зарегистрировано по адресу: 199155, РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Уральская, д. 13 лит. И пом. 1Н 2Н 3Н 4Н 5Н 6Н.

Членами Ассоциации являются юридические лица, осуществляющие подготовку проектной документации и разделяющие цели Ассоциации.

1.2. Основные виды деятельности Ассоциации

Основным видом деятельности Ассоциации является: Деятельность профессиональных членских организаций

1.3. Информация об органах управления Ассоциации

Порядок управления Ассоциацией и порядок формирования ее органов определяются законодательством РФ и Уставом Ассоциации.

Высшим органом управления является Общее собрание членов Ассоциации;

постоянно действующим коллегиальным исполнительным органом является Правление Ассоциации;

единоличным исполнительным органом – Президент Ассоциации – Зайцев Андрей Валерьевич.

1.4. Информация о численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2018 года среднесписочная численность составила 2 человека.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2.Способы оценки основных средств

Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1. от 01.01.2002 г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств в 2018 году не производилась.

2.3.Способы оценки материально-производственных запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые при выполнении работ, услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

2.4. Порядок признания средств целевого финансирования Ассоциации

Получение средств целевого финансирования отражается в момент начисления обязательства записями по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76.86 «Начисление средств целевого финансирования в рублях». Фактическое поступление активов, переданных в качестве целевого финансирования, отражается по дебету соответствующего счета и кредиту счета 76.86 «Начисление средств целевого финансирования в рублях».

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н).

Членские взносы начисляются со дня вступления организации в Члены СРО одномоментно на весь отчетный период.

2.5. Порядок признания расходов.

Расходы, непосредственно связанные с осуществлением некоммерческой деятельности, расходы на содержание административного аппарата и прочие расходы административно-хозяйственного назначения отражаются по дебету счета 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий» в разрезе некоммерческих мероприятий, а также статей затрат.

Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н).

Расходы распределяются ежемесячно пропорционально удельному весу средств, поступивших на каждую из программ целевого финансирования.

Основание: пункт 3 статьи 24 Закона от 12 января 1996 № 7-ФЗ, пункт 9 ПБУ 10/99, письмо Минфина России от 21 февраля 2002 № 16-00-14/67.

Расходы, относящиеся к осуществлению некоммерческих проектов, списываются с кредита счета 26.02 в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Основание: пункт 3 статьи 24 Закона от 12 января 1996 № 7-ФЗ, пункт 9 ПБУ 10/99, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н).

К прочим расходам относятся расходы по расчетно-кассовому обслуживанию, штрафы, пени, гос.пошлины, такие расходы учитываются на счете 91.

2.6. Порядок учета кредитов и займов полученных

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.

2.7. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. Таковыми на предприятии являются:

- программные продукты без приобретения исключительных прав на них;

Расходы будущих периодов по программным продуктам с неисключительными правами отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» в случае, если срок использования программы превышает 12 месяцев. В случае, если срок использования программы составляет 12 месяцев и меньше, их стоимость отражается в подстроке 1214 «Расходы будущих периодов», строки 1210 «Запасы».

2.8. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученный и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АССОЦИАЦИИ

В 2018 году Ассоциация была внесена в Реестр саморегулируемых организаций.

Для организаций, оплативших взнос в Компенсационный фонд до внесения Ассоциации в Реестр Саморегулируемых организаций и членских взносов не было, отсутствует вступительный взнос, с июня 2018года начисляются Членские взносы и ежегодный целевой взнос в НОПРИЗ.

Для вновь вступающих Членов-юридических лиц предусмотрен Вступительный взнос, взнос в Компенсационный фонд. Членские взнос и целевой ежегодный взнос в НОПРИЗ.

В течение 2018года были произведены следующие начисления:

Вступительный взнос составил 2056 тыс.руб.,

Членские взносы - 3163 тыс.руб.,

Целевые взносы (Взносы в компенсационный фонд, Взносы в НОПРИЗ, прочие целевые поступления) -15525 тыс.руб.

Размер взноса Компенсационный возмещения вреда согласно ст. 55.16 Градостроительного кодекса Российской Федерации составляет:

Уровень ответственности	Стоимость работ по одному договору подряда не превышает	Взнос в Компенсационный ф
1 уровень	25 000 000 руб.	50 000 руб.
2 уровень	50 000 000 руб.	150 000 руб.
3 уровень	300 000 000 руб.	500 000 руб.

4 уровень	Более 300 000 000 руб.	1 000 000 руб.

Размер Взноса в компенсационный фонд обеспечения договорных обязательств согласно ст. 55.16 Градостроительного кодекса Российской Федерации составляет:

Уровень ответственности	Предельный размер обязательств по договорам не превышает	Взнос в Компенсационный фонд
1 уровень	25 000 000 руб.	150 000 руб.
2 уровень	50 000 000 руб.	350 000 руб.
3 уровень	300 000 000 руб.	2 500 000 руб.
4 уровень	Более 300 000 000 руб.	3 500 000 руб.

Вступительный взнос составляет 10000руб., ежемесячный членский взнос составляет 10000руб., ежегодный взнос в НОПРИЗ составляет 5500руб. – размер может быть изменен на основании Решения Правления Ассоциации.

На счете 97.21 «Расходы будущих периодов» учтены расходы, фактически понесенные в 2018году, которые подлежат признанию в 2019году, с связи с тем, что взносы принятых Членов, на которые распределяются расходы по взносам в НОПРИЗ и расходы по оплате услуг по привлечению Членов, начисляются в том периоде, к которому они относятся, будут начислены в 2019г.

Заработная плата начисляется с 16 июля 2018г. с началом поступления целевых средств от Членов-юридических лиц.

На осуществление текущей деятельности Ассоциации в 1 полугодии 2018г. были внесены целевые взносы в сумме 6 тыс.руб.

Затраты Ассоциации за 2018 год составили - 6007 тыс. руб.

Тыс. руб.

Заработная плата	47,0
Взносы	14,0
Материальные затраты	17,0
Услуги сторонних организаций	5929,0
Итого	**6007,0**

Прочие доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Проценты на остаток по счету	56,56	0,00
Услуги банка	0,00	24,2
Гос.пошлина	0,00	0,8
Штрафы, пени	0,00	1,0
Итого	56,56	26,0

4. ИНФОРМАЦИЯ О ВЗАМОЗАВИСИМЫХ ЛИЦАХ.

В течение 2018 г. Ассоциацией операции со связанными сторонами не проводились.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) нет.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Организация не формирует оценочные обязательства.

7. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенных изменений в Учетную политику на следующий год Ассоциацией не вносилось.

Президент _____ Зайцев А.В.

Итого в настоящем документе
прошито и пронумеровано
20 (двадцать) листа (ов)

Генеральный директор
ООО «БАК»
Рудницкая О.А.