

Аудиторское заключение

Членам, руководству Союза строителей «Газораспределительная система. Строительство»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Союз строителей «Газораспределительная система. Строительство» (далее – СС «ГС»)

Государственная регистрация:

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Управлением Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу 13 апреля 2009 г. за основным государственным регистрационным номером 1097800002453.

Внесено в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций 15 апреля 2009 года Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу и Ленинградской области за учетным номером 7814031650.

Место нахождения:

194044, Российская Федерация, Санкт-Петербург, Большой Сампсониевский проспект, д.60, литера А

АУДИТОР

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит-НТ»)

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождения:

Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности СС «ГС», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета о целевом использовании средств за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство СС «ГС» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими 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 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 (финансовой) 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 СС «ГС», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

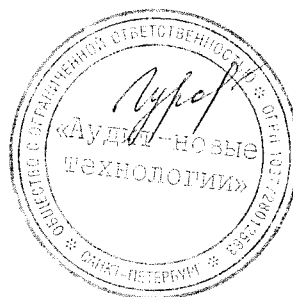
МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение СС «ГС» по состоянию на 31 декабря 2016 года и целевое использование средств в 2016 году в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности СС «ГС» за 2015 год был проведен другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 05 февраля 2016 года и содержит немодифицированное мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит – НТ»



М.М. Гурова

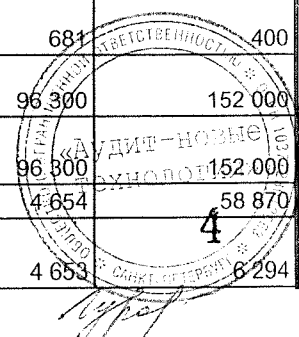
«03» марта 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация Союз строителей "Газораспределительная система. Строительство" Форма по ОКУД 0710001
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО 60997591
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 7840018422
 Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих и предпринимательских организаций по ОКВЭД 91.11
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС 20600 16
Ассоциации (союзы) / Частная собственность по ОКЕИ 384
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес)
643,194044,Санкт-Петербург г.,,Большой Сампсониевский проспект,60, литера А,,дом,,

Коды		
0710001		
31	12	2016
60997591		
7840018422		
91.11		
20600		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	145	145
1.1	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	145	145
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	7 715	6 813	6 745
2.1	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	7 715	6 813	6 745
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	107 200	-
3.1	в том числе:				
	Депозитные счета		-	107 200	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 715	114 158	6 890
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	226	376	434
4.1	в том числе:				
	Материалы	12101	226	376	434
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	2 539	2 758	3 827
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	313	189	155
	Расчеты по налогам и сборам	12302	3	3	3
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	17	17	5
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	-	48	26
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	981	1 820	3 238
	Расчеты по причитающимся процентам по депозитам	12306	1 225	681	400
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	22 000	96 300	152 000
3.1	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	22 000	96 300	152 000
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	230 711	4 654	58 870
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	12 161	4 653	6 294



	Валютные счета	12502	-	1	52 576
	Специальные счета	12503	218 550	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	27	27	26
3.5	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	26	27	26
	Итого по разделу II	1200	255 502	104 115	215 157
	БАЛАНС	1600	263 217	218 273	222 047



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	250 159	205 871	208 263
	в том числе:				
	Компенсационный фонд	1351	218 550	179 856	175 878
	Вступительный, членский и имущественный взнос	1352	17 413	19 212	18 993
	Иные целевые средства	1353	14 196	6 803	13 392
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	7 715	6 958	6 890
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	257 874	212 829	215 153
	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	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	1 300	2 186	4 521
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	36	60	1 358
	Расчеты по налогам и сборам	15202	523	1 083	2 097
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	-	326	144
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	376	487	521
	Расчеты с подотчетными лицами	15205	-	-	6
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15206	-	9	-
3.7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	365	221	395
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	4 043	3 258	2 373
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 343	5 444	6 894
	БАЛАНС	1700	263 217	218 273	222 047

Руководитель

Деревсков Андрей
Николаевич
(расшифровка подписи)

14 февраля 2017 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

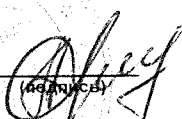
Организация Союз строителей "Газораспределительная система. Строительство"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих и предпринимательских организаций		по ОКПО	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) / Частная собственность		ИНН	60997591		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	7840018422		
		по ОКОПФ / ОКФС	91.11		
		по ОКЕИ	20600	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	-	-
5.1	Проценты к получению	2320	17 094	16 192
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.1	Прочие доходы	2340	608	72 750
	Прочие расходы	2350	-	(61 300)
5.1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 702	27 642
5.1	Текущий налог на прибыль	2410	(3 540)	(5 528)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
5.1	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 162	22 114



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	-	-
5.1	Совокупный финансовый результат периода	2500	14 162	22 114
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Деревсков Андрей
Николаевич
(расшифровка подписи)

14 февраля 2017 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Союз строителей "Газораспределительная система. Строительство"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих и предпринимательских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Ассоциации (союзы) / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

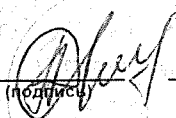
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2016	12	31
60997591		
7840018422		
91.11		
20600	16	
384		

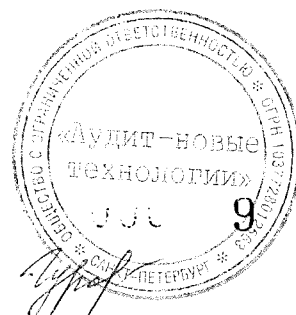
Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	205 871	208 263
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	2 100
Членские взносы	6215	48 548	58 770
Целевые взносы	6220	4 700	6 700
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	14 162	22 114
Прочие	6250	31 425	-
Всего поступило средств	6200	98 835	89 684
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(26 569)	(39 576)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(26 569)	(39 576)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(18 642)	(20 602)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(15 552)	(17 673)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(183)	(395)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 711)	(2 247)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(196)	(286)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(5 136)	(473)
Прочие	6350	(4 200)	(31 425)
Всего использовано средств	6300	(54 547)	(92 076)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	250 159	205 871

Руководитель



**Деревсков Андрей
Николаевич**
(расшифровка подписи)

14 февраля 2017 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств (тыс. руб)**

П-1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	145	-	-	(145)	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	145	-	-	-	-	-	-	145	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2016 г.	145	-	-	(145)	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	145	-	-	-	-	-	-	-	145

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	-	-


1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											

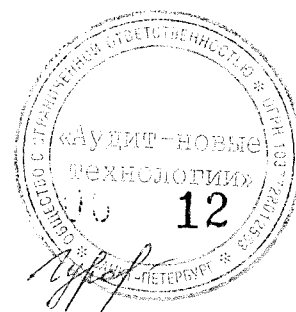


1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

Руководитель  Деревсков А.Н.

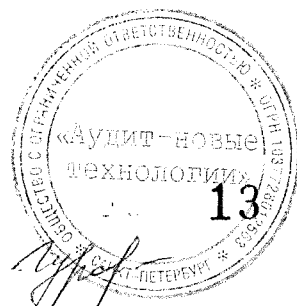
14.02.2017г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	6 813	(5 717)	5 021	(4 119)	3 716	(602)	-	-	-	-	7 715	(2 603)
	5210	за 2015 г.	6 745	(4 292)	283	(215)	14	(1 439)	-	-	-	-	6 813	(5 717)
в том числе: офисное оборудование	5201	за 2016 г.	3 482	(2 927)	-	(788)	757	(425)	-	-	-	-	2 694	(2 595)
	5211	за 2015 г.	3 414	(2 517)	68	-	-	(410)	-	-	-	-	3 482	(2 927)
	5202	за 2016 г.	3 331	(2 790)	5 021	(3 331)	2 959	(177)	-	-	-	-	5 021	(8)
	5212	за 2015 г.	3 331	(1 775)	215	(215)	14	(1 029)	-	-	-	-	3 331	(2 790)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

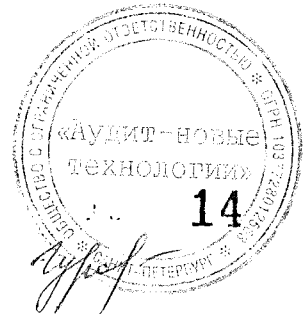


2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	-	(5 021)	-	5 021	-
в том числе:	5250	за 2015 г.	-	(283)	-	283	-
Автомобиль Toyota Land Cruiser 200 URJ202L-GNTVKW MT, VIN: JTMHX02JX04123303	5241	за 2016 г.	-	(4 737)	-	4 737	-
Установка доп.оборудования на а/м-материалы	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Госпошлина	5242	за 2016 г.	-	(109)	-	109	-
Установка доп.оборудования на а/м	5252	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой Тойота (черный)2632	5243	за 2016 г.	-	(3)	-	3	-
Установка доп.оборудования на а/м	5253	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой Тойота(серебристый)9400	5244	за 2016 г.	-	(172)	-	172	-
ПК на базе ЦП INTEL 67650	5254	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Установка доп.оборудования на а/м	5245	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой Тойота (черный)2632	5255	за 2015 г.	-	(108)	-	108	-
Установка доп.оборудования на а/м	5246	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой Тойота(серебристый)9400	5256	за 2015 г.	-	(107)	-	107	-
ПК на базе ЦП INTEL 67650	5247	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Установка доп.оборудования на а/м	5257	за 2015 г.	-	(68)	-	68	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

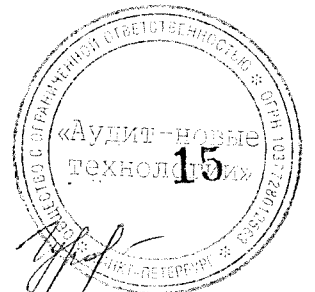
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 233	7 138	6 695
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



Деревсков А.Н.

14.02.2017г.



3. Финансовые вложения

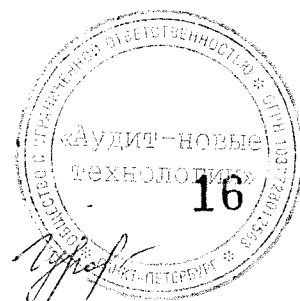
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	107 200	-	-	(107 200)	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	107 200	-	-	-	-	107 200	-
в том числе: депозиты	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	107 200	-	107 200	(107 200)	-	-	-	107 200	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	96 300	-	182 800	(257 100)	-	-	-	22 000	-
	5315	за 2015 г.	152 000	-	274 100	(329 800)	-	-	-	96 300	-
в том числе: депозиты	5306	за 2016 г.	96 300	-	182 800	(257 100)	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	152 000	-	274 100	(329 800)	-	-	-	96 300	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	203 500	-	182 800	(364 300)	-	-	-	22 000	-
	5310	за 2015 г.	152 000	-	381 300	(329 800)	-	-	-	203 500	-

Руководитель

Деревсков А. Н.

14.02.2017г.



4. Запасы

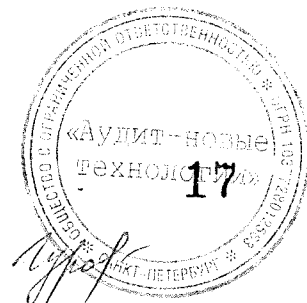
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	376	-	948	(1 098)	-	X	226	-	
	5420	за 2015 г.	434	-	1 469	(1 527)	-	X	376	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	376	-	948	(1 098)	-	-	226	-	
	5421	за 2015 г.	434	-	1 469	(1 527)	-	-	376	-	
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

Руководитель

Деревсков А. Н.

14.02.2017г.



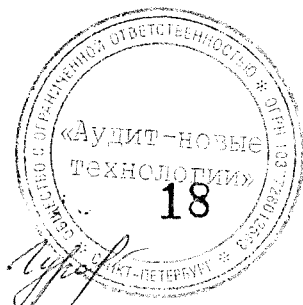
5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		поступление			выбыло		перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности
			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	создание резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	34 183	(31 425)	5 299	1 654	(38 597)	-	31 425	-	2 539
	5530	за 2015 г.	3 827	-	35 926	14 767	(20 337)	-	-	(31 425)	34 183
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	189	-	2 179	-	(2 055)	-	-	-	313
	5532	за 2015 г.	155	-	1 288	-	(1 254)	-	-	-	189
Прочая	5513	за 2016 г.	33 994	(31 425)	3 120	1 654	(36 542)	-	31 425	-	2 226
	5533	за 2015 г.	3 672	-	34 638	14 767	(19 083)	-	-	(31 425)	33 994
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	34 183	(31 425)	5 299	1 654	(38 597)	-	31 425	-	2 539
	5520	за 2015 г.	3 827	-	35 926	14 767	(20 337)	-	-	(31 425)	34 183

Руководитель

Деревсков А.Н.

14.02.2017г.



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

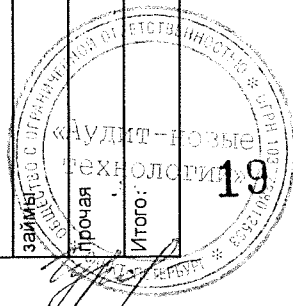
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	25	25	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	25	25	-	-	-	-
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	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погаше- ние		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	2 186	37 066	-	(37 952)	-	1 300	
	5580	за 2015 г.	4 521	44 856	-	(47 192)	-	2 186	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	60	868	-	(892)	-	36	
	5581	за 2015 г.	1 358	6 494	-	(7 792)	-	60	
авансы полученные	5562	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	1 409	11 233	-	(12 119)	-	523	
	5583	за 2015 г.	2 240	13 756	-	(14 588)	-	1 409	
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5566	за 2016 г.	717	24 965	-	(24 941)	-	741	
	5586	за 2015 г.	923	24 606	-	(24 812)	-	717	
Итого:	5550	за 2016 г.	2 186	37 066	-	(37 952)	-	1 300	
	5570	за 2015 г.	4 521	44 856	-	(47 192)	-	2 186	

Руководитель

Деревсков А.Н.
14.02.2017г.



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

 Деревсков А.Н.
 14.02.2017г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
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	-	-

Руководитель

Деревсков А.Н.


14.02.2017г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 258	4 126	(3 341)	-	4 043
в том числе:						
Резерв премии по итогам года	5701	1 598	1 764	(1 227)	-	2 135
Резерв отпусков	5702	1 660	2 362	(2 114)	-	1 908

Руководитель



Дересков А.Н.

14.02.2017г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ
ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2016 ГОД



Оглавление

1. Общие сведения.....	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Информация об единоличном и коллегиальных органах управления	4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	5
2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.....	5
2.4. Основные средства	5
2.5. Финансовые вложения	5
2.6. Материально-производственные запасы.....	6
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	7
2.8. Целевое финансирование.....	7
2.9. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.....	7
2.10. Компенсационный фонд.....	8
2.11. Отражение остатков целевых средств в бухгалтерском балансе	8
2.12. Расходы.....	9
2.13. Расходы будущих периодов	9
2.14. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков.....	9
2.15. Оценочное обязательство по оплате вознаграждений по итогам работы за год	10
2.16. Резерв сомнительных долгов.....	10
2.17. Налог на прибыль	10
2.18. Изменение учетной политики	10
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	11
3.1 Основные средства	11
3.2 Финансовые вложения	11
3.3. Дебиторская задолженность	12
3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	12
3.5. Прочие оборотные активы	13
3.6. Целевое финансирование (стр. 1350, 1360 баланса).....	13
3.7. Кредиторская задолженность.....	14
3.8. Оценочные обязательства	14
4. Расшифровка статей Отчета о целевом использовании средств бухгалтерской отчетности за 2016 г.	14
5. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах за 2016 г.	15
5.1. Прочие доходы (расходы)	15
5.2. Налогообложение	16
6. Информация о связанных сторонах и об операциях, осуществляемых со связанными сторонами.	16
7. Информация о прекращении деятельности	17
8. Иная информация, характеризующая деятельность Партнерства	17
9. Информация о событиях после отчетной даты	17



1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Союз строителей «Газораспределительная система. Строительство»

Сокращенное наименование: СС «ГС»

Государственная регистрация: Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 13.04.2009 г. за основным государственным регистрационным номером 1097800002453. Запись в ведомственный реестр зарегистрированных некоммерческих организаций внесена 15.04.2009 года Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу и Ленинградской области за учетным номером 7814031650

Юридический адрес: 194044, Санкт-Петербург г, Большой Сампсониевский проспект, дом № 60, литера А

Почтовый адрес: 194044, Санкт-Петербург г, Большой Сампсониевский проспект, дом № 60, литера А

Учредители: ООО «Газпром газораспределение Ульяновск» ОГРН 1027301170093;
ООО «Газпром газораспределение Томск» ОГРН 1087017002533.

Аудитор Союза:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

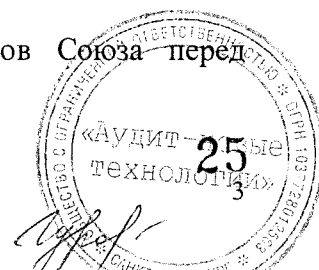
Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождения: Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Цели, виды деятельности и права Союза

Осуществление саморегулирования в области строительства;
выдача и замена свидетельств о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;
разработка требований к выдаче свидетельств о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, правил саморегулирования, обязательных для выполнения членами партнерства;
осуществление контрольных мероприятий в отношении членов Союза и применение мер дисциплинарного воздействия в случае несоблюдения членами СРО требований, стандартов и правил саморегулирования;
взаимодействия с органами государственной власти, общественными организациями и СМИ, с целью представления и защиты интересов членов Союза;
обеспечение дополнительной имущественной ответственности членов Союза перед потребителями произведенных ими работ;
информационная поддержка членов Союза.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 12 человек.
Среднесписочная численность за 2015 год 14 человек.

1.2. Информация об единоличном и коллегиальных органах управления

В соответствии с решением общего собрания учредителей № 11 от 28 февраля 2014 года директором Партнерства на срок пять лет назначен Деревсков Андрей Николаевич. Состав Совета Союза приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Совет Партнерства

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Дмитриев Е. А.	ООО «Газпром инвестгазификация»	начальник управления бюджетирования и ценообразования
Иванов А. Б.	ООО «Газпром инвестгазификация»	заместитель начальника отдела подготовки производства объектов Северо – Западного ФО управления подготовки производства линейных объектов
Чернюк О. В.	ООО «Газпром газораспределение Томск»	генеральный директор
Камеко В. Н.	ООО «Газпром газораспределение Ульяновск»	генеральный директор

Председатель Совета: Саврухин Д.С. заместитель генерального директора по газификации ООО «Газпром инвестгазификация»



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Союза сформирована в соответствии с учетной политикой Союза на 2016 год в редакции, утвержденной приказом от 30.12.2015 г. №14-О, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Союзе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Партнерстве ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

Союз отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным показателям по внеоборотным активам и добавочному капиталу относятся суммы отношение которых к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 1,5 процентов; по оборотным активам и средствам целевого финансирования не менее 5%; по оценочным обязательствам не менее 0,5%.

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Союзе проводится:

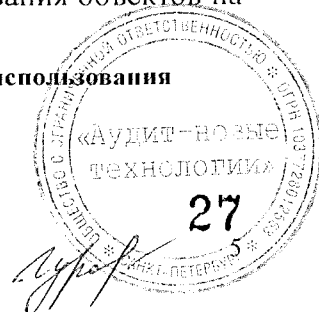
материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 ноября;
основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября;
иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Основные средства

В составе объектов основных средств также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия. Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе прочих материалов или инвентаря и хозяйственных принадлежностей.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Союзом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций инвентаризационной комиссии.

Информация о принятых Партнерством сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице ниже



**Таблица 2 Информация о принятых Обществом сроках
полезного использования объектов основных средств**

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Партнерстве (в месяцах)
1	От года до 2 лет включительно	13
2	Свыше 2 лет до 3 лет включительно	25
3	Свыше 3 лет до 5 лет включительно	37
4	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	61
5	Свыше 7 лет до 10 лет включительно	85
6	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	121
7	Свыше 15 лет до 20 лет включительно	181
8	Свыше 20 лет до 25 лет включительно	241
9	Свыше 25 лет до 30 лет включительно	301
10	Свыше 30 лет	361

Союз применяет линейный способ начисления износа по основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования. Союз не проводит переоценку основных средств.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (с изм. и доп. от 27.11.2006). К финансовым вложениям Союза относятся депозитные вклады в банках и др.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

Финансовые вложения считаются долгосрочными, если срок их погашения (обращения) превышает 12 месяцев и краткосрочными, если срок их погашения (обращения) не превышает 12 месяцев.

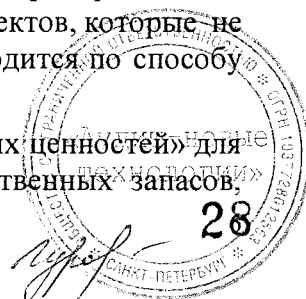
По строке 1170 баланса отражается сумма остатков по счетам 55.03 Депозитные счета» (Депозитные вклады денежных средств, полученных от членов СРО, в целях формирования компенсационного фонда) в части сумм, относящихся к долгосрочным вложениям.

В строке 1240 баланса отражаются краткосрочные финансовые вложения, то есть финансовые вложения, срок погашения которых не превышает 12 месяцев: сумма остатков по счетам 55.03 Депозитные счета» (Депозитные вклады денежных средств, полученных от членов СРО, в целях формирования компенсационного фонда, а также денежных средств, полученных от членов СРО на ведение уставной деятельности.

2.6. Материально-производственные запасы

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2012 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Союз не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов,



относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств отражаются деньги в кассе Союза стоимость денежных документов, в виде оплаченных проездных билетов, деньги на расчетных и специальных счетах в банках.

Краткосрочные финансовые вложения как денежные эквиваленты не отражаются.

2.8. Целевое финансирование

Учет средств целевого финансирования доходов ведется в разрезе видов целевого финансирования и прочих поступлений от финансово-хозяйственной деятельности и по каждому источнику поступления. Виды, порядок уплаты и размер поступлений целевого финансирования устанавливается Общим собранием, утвержденными положениями и действующим законодательством в области саморегулирования в строительстве. Поступление целевого финансирования признается в бухгалтерском учете по мере фактического поступления от членов партнерства.

На счете 86 «Целевое финансирование» Союз ведет учет поступлений и использования целевых средств» (вступительных и членских взносов, а также средств компенсационного фонда).

В регистрах бухгалтерского учета, средства целевого финансирования (в компенсационный фонд, вступительные взносы, членские взносы) признаются в момент фактического поступления целевых средств от членов Партнерства – Дт51 Кт 76.51 и Дт76.51 Кт 86 по аналитике в зависимости от источника целевых средств.

Союз не осуществляет предпринимательской деятельности, все расходы, связанные с ведением уставной деятельности, производятся за счет средств целевого финансирования: общая сумма произведенных расходов списывается со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 86 "Целевое финансирование".

В случае размещения денежных средств, полученных по членским и вступительным взносам, в депозитные вклады, нераспределенная прибыль, сформированная из начисленных доходов за вычетом суммы налога на прибыль, относящейся к суммам начисленных процентов не подлежит присоединению к данным целевым средствам до рассмотрения и утверждения данного вопроса на годовом Общем собрании членов Союза.

2.9. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества представляет собой средства целевого финансирования, полученные Союзом в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание основных средств.

Приобретенные в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету, по дебету счета 01 "Основные средства, полученные или приобретенные в рамках целевого финансирования" с кредитом счета 08.14 "Приобретение объектов основных средств в рамках целевого финансирования" и дебету счета 86.01 "Целевое финансирование" с кредитом счета 83.11 "Недвижимое и особо ценное движимое имущество".

Использование целевых средств на приобретение указанного имущества отражается по дебету счета 86.01 "Целевое финансирование и поступления" и кредиту счета 83 "Добавочный капитал".

Использование средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание внеоборотных активов, формирует в разд. III "Целевое финансирование" бухгалтерского баланса показатель строки 1360 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества".



2.10. Компенсационный фонд

В целях обеспечения имущественной ответственности членов Партнерства перед потребителями произведенных ими товаров (работ, услуг) образован компенсационный фонд. Взносы членов Союза в компенсационный фонд являются целевыми.

Фактическое получение взноса в компенсационный фонд (уплата которого является условием принятия в члены саморегулируемой организации) и членского взноса отражается записью по дебету счета 51 "Расчетные счета" и кредиту счета 76.51 "Расчеты по целевому финансированию» с дальнейшим отражением на счете 86.01.

Средства компенсационного фонда в целях их сохранения и увеличения Союз размещает на специальных банковских счетах .

В соответствии со статьей 55.16-1 Градостроительного кодекса доход, полученный от размещения и инвестирования средств компенсационного фонда, направляется на пополнение компенсационного фонда.

Союз в целях увеличения размера компенсационного фонда размещает и поддерживает на специальных счетах минимальный неснижаемый остаток (МНО) и отражает доход (проценты), начисленный на МНО средств на специальных счетах на счете 91.01 «Прочие доходы».

В отношении отражения в регистрах бухгалтерского учета начисленных/выплаченных процентов Союз применяет следующий комплекс проводок:

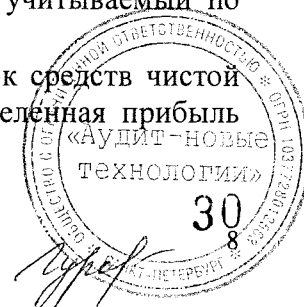
Дт Кт	Пояснения
Дт 76.03 Кт 91.01	признаны в составе прочих доходах начисленные на МНО проценты за истекший месяц
Дт 51 Кт 76.03	получены проценты по МНО
Дт 91.09 Кт 99.01	закрытие месяца
Дт 99.01 Кт 84.01	чистая прибыль по начисленным процентам (доход, полученный от размещения и инвестирования средств компенсационного фонда, за вычетом суммы налога на прибыль)
Дт 84.01 Кт 86.01	направление чистой прибыли от размещения средств компенсационного фонда на пополнение компенсационного фонда

Нераспределенная прибыль, сформированная из начисленных доходов (в виде процентов от МНО и т.п.) за вычетом налога на прибыль , относящегося к этим доходам, не присоединяется к средствам компенсационного фонда до момента фактического зачисления сумм начисленных процентов на специальные банковские счета Союза.

2.11. Отражение остатков целевых средств в бухгалтерском балансе

Не использованные на отчетную дату целевые средства, предназначенные для обеспечения некоммерческой организацией целей, ради которых она создана, формируют в разд. III "Целевое финансирование" бухгалтерского баланса показатель строки 1350 "Целевые средства".

- По строке 1351 «Компенсационный фонд» отражается остаток средств компенсационного фонда, учитываемый по счету 86.01 «Целевое финансирование (начисление)»
- По строке 1352 «Вступительный, членский и имущественный взнос» отражается остаток целевых средств по членским взносам и вступительным взносам, учитываемый по счету 86.01 «Целевое финансирование (начисление)»
- По строке 1353 «Иные целевые средства» отражается остаток средств чистой прибыли или непокрытого убытка, учтенный на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:



- остаток нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в результате начисления процентов по депозитным вкладам средств компенсационного фонда.

- - остаток нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в результате начисления совершения иных хозяйственных операций, в рамках уставной деятельности.

Использование средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств на приобретение и (или) создание внеоборотных активов, формирует в разд. III "Целевое финансирование" бухгалтерского баланса показатель строки 1360 "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества".

2.12. Расходы

Расходы, осуществляемые за счет средств целевого финансирования, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат по смете, принятой Общим собранием на текущий финансовый год.

Использование средств целевого финансирования отражается по дебету счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетами:

26 "Общехозяйственные расходы" - при направлении средств целевого финансирования на содержание некоммерческой организации;

83.11 "Недвижимое и особо ценное движимое имущество "

" - при использовании средств целевого финансирования, полученного в виде инвестиционных средств;

Расходы признаются в регистрах бухгалтерского учета по методу начисления в соответствии с утвержденной общим собранием сметой.

Утвержденные основные статьи затрат сметы расходов:

Расходы на выполнение программ и мероприятий, в т.ч.:

-общие мероприятия (собрания, научно-тех совет, круглые столы и др.), взносы в НОСТРОЙ, транспортные расходы (ГСМ, зап.части, ремонт и т.п.)

-расходы на содержание и эксплуатацию зданий, прочие материальные затраты

Расходы на оплату труда

Страховые взносы

Прочие затраты, в т.ч.: аренда зданий и помещений, лизинг автотранспорта, расходы на страхование, услуги сторонних организаций (аудиторские, банковские, услуги связи, консультационные, юридические, услуги по контрольной дисциплине и прочие услуги)

-налоги, представительские, командировочные, охрана труда и техника безопасности, подготовка кадров/обучение персонала, реклама (сопровождение сайта), разработка стандартов качества, прочие

Резерв

Источником для осуществления затрат по смете за период служат членские взносы от членов Союза.

Заккрытие сметы доходов и расходов осуществляется ежемесячно в течение текущего финансового года.

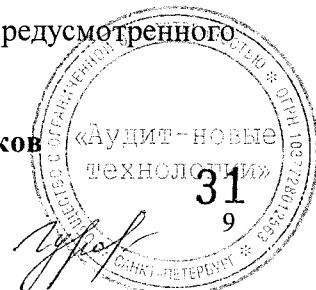
Расходы по смете до утверждения решением Общего собрания принимаются на уровне прошлого года за исключением предварительно согласованных с Советом Союза изменений.

2.13. Расходы будущих периодов

Союз ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договорами.

2.14. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков



Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно согласно методике, утвержденной в Приложении №3 к Учетной политике. Отчисления формируются ежемесячно в размере 8,92 процентов от суммы расходов на оплату труда и с учетом взносов на обязательное социальное страхование.. В методике определен порядок расчета процента в зависимости от размера отпуска, среднедневной заработной платы каждого штатного сотрудника и предполагаемой суммы расходов на оплату труда за год. На последнее число отчетного периода производится инвентаризация и результаты отражаются в учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов "

2.15. Оценочные обязательства по оплате вознаграждений по итогам работы за год

Обязанность по выплате премий по итогам года закреплена в п.6 Положения об оплате труда и материальном стимулировании работников Союза.

Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год формируются ежемесячно в размере 8,33 процентов от размера оклада по фактически отработанным дням. согласно методике, утвержденной в Приложении №5 к Учетной политике. В методике определена расчетная база для применения процента отчислений, состав работников, виды и размеры взносов на обязательное социальное страхование, на которые создается резерв. На последнее число отчетного периода производится инвентаризация и результаты отражаются в учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов "

2.16. Резерв сомнительных долгов

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной Союз создает резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Формирование резерва отражается в бухгалтерском учете по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, в ходе которой инвентаризационная комиссия путем документальной проверки устанавливает правильность и обоснованность учета сумм дебиторской задолженности, включая те, по которым истекли сроки исковой давности.

Союз не создает резерв по сомнительным долгам, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом.

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам (уменьшается на кредитовое сальдо счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» (в сумме, относящейся к дебиторской задолженности).

2.17. Налог на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль в Союзе осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (в ред. Приказов Минфина РФ от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н).



2.18. Изменение учетной политики

В учетную политику изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности в отчетном году не вносились.

Партнерство не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств приведено в таблице 2.1 Пояснений.

Информация о движении капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

Информация о наличии арендованного имущества, числящегося за балансом, представлена в таблице 2.4. Пояснений. Информация о движении арендованных основных средствах раскрыта в приведенной таблице ниже.

Таблица 3 (в тыс.руб.РФ)

Контрагент	Поступление арендованного имущества (тыс. руб.)		Выбытие арендованного имущества (тыс. руб.)	
	2016 год	2015 год	2016 год	2015 год
ООО"Балт-Клин-Комплект"(офис)	4 574	-	-	-
ООО"ПРГ-Ресурс" (Toyota Camry)	-	1 479	1 479	-
ООО "ГазРегионЛизинг"	-	1 659	-	2 695
ООО "ТНГ"(офис)	-	-	4 000	-

3.2 Финансовые вложения (стр. 1170, 1240) (за исключением денежных эквивалентов).

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражена сумма остатков денежных средства компенсационного фонда, размещенных на депозитных вкладах в кредитных организациях со сроком более 12 месяцев по состоянию на 31 декабря 2015 года:

Таблица 4 (в тыс.руб.РФ)

Счет	Сальдо на 31.12.15	% ставка	Срок размещения
Ф-л СПб ОАО "РосДорБанк"	107 200	8%	Досрочно расторгнут 31.10.2016г. в связи с переводом средств компенсационного фонда на специальные счета

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражена сумма остатков денежных средства от ведения уставной деятельности, размещенных на депозитных вкладах в кредитной организации со сроком менее 12 месяцев:



Таблица 5 (в тыс.руб.РФ)

Счет	Сальдо на 31.12.16	% ставка	Срок размещения	Выплата %
55.03				
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) в г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ	4 000	9,4%	09.06.16-12.01.17	в день окончания срока депозита
	6 000	9,0%	09.09.16-14.02.17	в день окончания срока депозита
	12 000	8,4%	18.10.16-20.03.17	в день окончания срока депозита
	22 000			

Союз не осуществлял размещение денежных средств в депозиты по договорам с формулировкой «возврат по первому требованию».

3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность.

По результатам инвентаризации, проведенной перед подготовкой годовой отчетности, не выявлена сомнительная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

В составе дебиторской задолженности Союза нет дебиторов, платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Задолженность членов Союза по уплате взносов по состоянию на 31 декабря 2016 года отражена на забалансовом счете 012 в сумме 12 240 тыс. руб., в том числе за 2016 год - 3667 тыс. руб.

По результатам инвентаризации, проведенной перед подготовкой годовой отчетности по состоянию на 31.12.2016г. имеется просроченная дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек в сумме 25 тыс.руб.

Данная дебиторская задолженность будет списана после рассмотрения и утверждения данного вопроса на годовом Общем собрании членов Партнерства.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице ниже:

Таблица 6 (в тыс.руб.РФ)

Код	Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
12501	Остатки на расчетных счета в банках	12161	4 653	6294
12502	Остатки на валютных счета в банках (доллары США)	-	1	525760
12503	Специальные счета	218550	-	

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2016г. составляют 230 711 тыс. руб., которые представляют собой средства:

- Компенсационный фонд – 218 550 тыс. руб.,
- Членские и вступительные взносы – 12 161 тыс. руб.
-



3.5 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице ниже

Таблица 7 (в тыс.руб.РФ)

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Прочие расходы будущих периодов – программное обеспечение	12601	26	27	26

3.6. Целевое финансирование (стр. 1350, 1360 баланса)

По группе статей "Целевые средства" отражены не использованные на отчетную дату целевые средства, предназначенные для обеспечения Союзом целей, ради которых он создано, и соответствующие этим целям, отраженные в отчете о целевом использовании средств, включая чистую прибыль/убыток, сформированную по итогам его деятельности за отчетный год в отчете о финансовых результатах.

Таблица 8 (в тыс.руб.РФ)

Наименование	Средства компенсационного фонда, строка 1351 баланса	Целевые средства: взносы, строка 1352 баланса	Нераспределенная прибыль, строка 1353 баланса	Итого целевых средств. строка 1350 баланса	стр. отчета о целевом использовании
Остаток на 31.12.2015	179 856	19 212	6 803	205 871	стр.6100
Увеличение	42 894	48 548	7 393	98835	стр.6200
Уменьшение	-4 200	- 50 347		-54547	стр.6300
Остаток на 31.12.2016	218 550	17 413	14 196	250 159	стр.6400

По строке 1360 бухгалтерского баланса "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" отражены средства целевого финансирования в сумме 7 715 тыс. рублей, полученного в виде инвестиционных средств и использованного на приобретение и (или) создание основных средств.

3.7.Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений.

По строке 15207 «Расчеты с разными кредиторами» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 9)

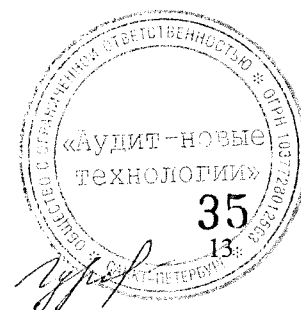


Таблица 9 (в тыс.руб.РФ)

Наименование кредитора	На 31.12.16 г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	Характер задолженности
Члены Партнерства	365	221	350	Излишне уплаченные членские взносы
Работники Партнерства			35	Удержанные по личным заявлениям работников из заработной платы суммы, подлежащие перечислению в погашение личных обязательств
Работники Партнерства			10	Удержанные по судебному приказу алименты из заработной платы и подлежащие перечислению.
Итого по строке 15207	365	221	395	

3.8. Оценочные обязательства

По строке 1540 бухгалтерского баланса отражена сумма остатков оценочных обязательств в сумме 4 043 тыс.руб., в т.ч.:

- оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков – 1 909 тыс.руб.
- оценочные обязательства на премирование по итогам года – 2 134 тыс.руб.

Обязанность по выплате премий по итогам года закреплена в п.6 «Вознаграждение по итогам работы за год» Положения об оплате труда и материального стимулирования работников Союза.

4. Расшифровка статей Отчета о целевом использовании средств бухгалтерской отчетности за 2016 г.

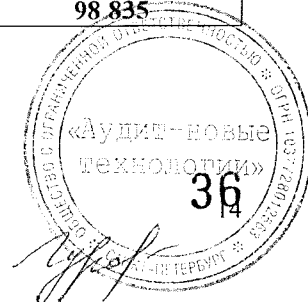
По строке 6100 остаток целевых средств на начало года составил 205 871 тыс. руб., включая остатки целевых средств:

- компенсационного фонда в сумме 179 856 тыс. руб.
- целевого финансирования (вступительные и членские взносы) в сумме 19 212 тыс. руб.;
- иные целевые взносы (расчетный условный доход от размещения компенсационного фонда и целевых средств по членским взносам и вступительным взносам на депозитных вкладах) в сумме 6 803 тыс. руб.

В течение 2016 года поступило (начислено) средств:

Таблица 10 (в тыс.руб.РФ)

Строка отчета	Наименование средств	Сумма, в тыс.руб.
6215	Членские взносы	48 548
6220	Взносы в компенсационный фонд	42 894
6250	Прочие поступления	7 393
Итого		98 835



По строке 6250 «Прочие» раздела «Поступило средств» отражена полученная дебиторская задолженность от государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» - возврат депозита (30 000 тыс. рублей) и начисленных процентов кредитной организации ООО Коммерческий Банк «Банк Расчеты и Сбережений» (1 425 тыс. рублей).

Расшифровка отдельных направлений использования целевых средств:

Таблица 11 (в тыс.руб.РФ)

Строка отчета	Наименование средств	Сумма, в тыс.руб.
6313	Расходы на иные целевые мероприятия	26 569
	Расходы на проведение контрольных мероприятий	5 606
	Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	10 160
	Расходы на юридическое сопровождение	625
	Расходы по рг-сопровождению	493
	Аренда помещений	5 129
	Расходы на проведение собраний членов партнерства	713
	Членские взносы в НОСТРОЙ (национальное объединение строителей)	1 224
	Прочие	2 619

По строке 6350 «Прочие» отражено перечисление средств компенсационного фонда по заявлениям выбывающих членов в другие СРО.

По строке 6400 Отчета о целевом использовании средств остаток средств на конец года составил 250 159 тыс. руб., включая:

- Средства компенсационного фонда в сумме 218 550 тыс. рублей (что соответствует строке 1351 баланса);
- Средств целевого финансирования (вступительные и членские взносы) в сумме 17 413 тыс. руб..(что соответствует строке 1352 баланса);
- Остаток нераспределенной прибыли, в сумме 14 196 тыс. рублей (что соответствует строке 1353 баланса).

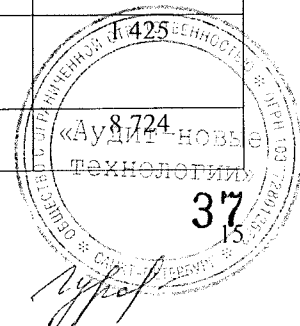
5. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах за 2016 г.

5.1. Прочие доходы (расходы)

Расшифровка по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» Отчета о финансовых результатах приведена в таблице ниже:

Таблица 12 (в тыс.руб.РФ)

Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015г.
Проценты, начисленные от размещения денежных средств компенсационного фонда на депозите в ОАО «Банк Балтийское Финансовое Агенство»	-	2 368
Проценты, начисленные от размещения денежных средств на депозитах в «Газпромбанк» (Открытое акционерное общество)	2 578	2 794
Проценты, начисленные от размещения денежных средств компенсационного фонда на депозите в ОАО «РосДорБанк»	8 802	7 739
Проценты, начисленные от размещения денежных средств компенсационного фонда на депозите в ОАО "АБ "РОССИЯ"	5 714	1 866
Проценты, начисленные от размещения денежных средств компенсационного фонда на депозите Ф-ла СПб ООО КБ «Банк Расчеты и Сбережений»	-	1 425
Курсовые разницы по валютному счету в ОАО «Банк Балтийское Финансовое Агенство»	-	8 724



Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015г.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	2 015
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств прочего имущества	608	711
Итого по строке 2300 отчета о финансовых результатах	17 702	27 642
Текущий налог на прибыль	3 540	(5 528)
Чистая прибыль (убыток)	14 162	22 114

5.2. Налогообложение

Союз отразил в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2016 г. следующие показатели, приведенные в таблице ниже (в тыс.руб.):

Таблица 13 Расчеты по налогу на прибыль(в тыс.руб.РФ)

№ строки Отчета	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
2410	Налог на прибыль	3 540	5 528

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице ниже:

Таблица 14 (в тыс.руб.РФ)

Наименование налога	На начало периода	2016 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
Прибыль	-906	3 540	3 941	-505
Налог на имущество	-2	7	8	-1
НДФЛ	-162	2 826	2 988	
НДС		4	1	-3
Госпошлина		24	24	
Транспортный налог	-13	50	49	-14
Итого	-1 083	6 451	7 011	-523

В учетной политике закреплено применение ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" Но т.к. временные или постоянные разницы в отчетном году не были выявлены, то соответственно, не исчислены ОНА /ОНО или ПНО/ ПНА.

6. Информация о связанных сторонах и об операциях, осуществляемых со связанными сторонами.

Связанными сторонами являются учредители СС «ГС»: ООО «Газпром газораспределение Ульяновск», ООО «Газпром газораспределение Томск» и директор СС «ГС» Деревсков А.Н. В отчетном периоде операции со связанными сторонами не осуществлялись. Договоры гражданско-правового характера с директором Союза Деревсковым А.Н. не заключались и выплаты, не установленные трудовым договором, не производились. Дебиторская и кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2015, 31.12.2016 годов отсутствуют.



7. Информация о прекращении деятельности

Руководство Союза не принимало решений о прекращении деятельности Союза на следующий год

8. Иная информация, характеризующая деятельность Союза

Информация о рисках

Краткое описание судебных разбирательств с участием Союза в 2016 году:
Союз в 2016 году участвовал в шести судебных разбирательствах. СС «ГС» предъявило иск членам партнерства за неуплату членских взносов на общую сумму 987 тыс. руб. Взыскано по исполнительным листам в 2016 году 78 тыс. руб.

Выездные налоговые проверки не производились, иски к поставщикам и контрагентам не предъявлялись, претензий не получало. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала

В состав основного управленческого персонала входили: директор, заместитель директора, заместитель директора-управляющий делами, главный бухгалтер. Вознаграждение основного управленческого персонала в 2016 году составило 7 897 тыс. рублей.

9. Информация о событиях после отчетной даты

Информации о событиях после отчетной даты, требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности Союз не имеет.

14.02.2017г.

Директор СС «ГС»



Деревсков А.Н.

