



# БАЙКАЛИНВЕСТАУДИТ

Центр независимых финансовых экспертиз

Член СРО НП «Московский аудиторская палата» ОГРН 11503041317

Россия, 664011, г. Иркутск, ул. Карла Маркса, 41

Тел. +7 (3952) 223-680; Факс +7 (3952) 217-310

E-mail: bla@bk.ru

Ассоциация «Байкальское региональное  
объединение проектировщиков»

**Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2015 год**

## *Аудиторское заключение*

Исполнительному органу Ассоциации «Байкальское региональное объединение проектировщиков» и иным лицам

### **АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО**

Ассоциация «Байкальское региональное объединение проектировщиков»

Государственный регистрационный номер: 1093800000337

Место нахождения: Российская Федерация, 664075, г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д. 239, корп. 1, оф. 506

### **АУДИТОР**

Общество с ограниченной ответственностью Центр независимых финансовых экспертиз «БайкалИнвестАудит»

Государственный регистрационный номер: 1033801007195

Место нахождения: Российская Федерация, 664011, г. Иркутск, ул. Карла Маркса, 41

Член СРО ИП «Московская аудиторская палата»

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11503011317

## *Аудиторское заключение*

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации «Байкальское региональное объединение проектировщиков», состоящей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о целевом использовании средств, отчета о финансовых результатах за 2015 год и других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету целевом использовании средств (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

### *Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность*

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### *Ответственность аудитора*

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 отчетность не содержит существенных искажений.

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации «Байкальское региональное объединение проектировщиков» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор  
ООО ЦНФЭ «БайкалИнвестАудит»



Тонюльская Т.Д.

14 марта 2016 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2015 г.

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	61096333		
ИНН	3811127596		
по ОКВЭД	45.2		
по ОКФС / ОКФС	96	16	
по ОКЕИ	384		

Ассоциация "Байкальское региональное объединение проектировщиков"

Идентификационный номер налогоплательщика

Экономическая деятельность: **Строительство зданий и сооружений**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **Коммерческое партнерство / Частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Место нахождения (адрес): **Иркутская обл, Иркутск г, Карла Либкнехта ул, дом № 239, корпус 1, кв. 506**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	220	220	220
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	220	220	220
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 239	2 410	1 886
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	46 650	42 000	22 600
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 693	1 752	16 966
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	52 582	46 162	41 473
	<b>БАЛАНС</b>	1600	52 802	46 383	41 693

Расшифровка	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	6 513	6 288	4 038
	Резервный и иные целевые фонды	1370	229	220	220
	Итого по разделу III	1300	45 304	39 733	37 120
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		52 037	46 239	41 378
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	268	144	314
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	497	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	765	144	314
	<b>БАЛАНС</b>	1700	52 802	46 363	41 693



Выбанова Наталья  
Александровна  
(расшифровка подписи)

руководитель

(подпись)

31 декабря 2015 г.

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2015
61096333		
3811127596		
45.2		
96	16	
384		

**Ассоциация "Байкальское региональное объединение проектировщиков"**

по ОКПО

идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

экономической  
гальности

**Строительство зданий и сооружений**

по  
ОКВЭД

организационно-правовая форма / форма собственности

**Коммерческое партнерство / Частная**

по ОКОПФ / ОКФС

единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Баловая 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	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 176	2 188
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 176	2 188
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 035)	(437)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 141	1 751



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 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	4 141	1 751
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Издатель

(подпись)

Шибанова Наталья

Александровна

(расшифровка подписи)

19 февраля 2016 г.



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

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (год, месяц, число)	2015	12	31
по ОКПО	61096333		
ИНН	3811127696		
по ОКВЭД	45.2		
по ОКОГФ / ОКФС	96	16	
по ОКЕИ	384		

Ассоциация "Байкальское региональное объединение проектировщиков"  
 идентификационный номер налогоплательщика  
 организационно-правовая форма / форма собственности  
 юридическое партнерство / Частная  
 измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Средств на начало отчетного года	6100	6 301	4 040
Поступило средств			
взносы			
взносы	6210	350	250
взносы	6215	8 321	8 861
взносы	6220	-	-
взносы и пожертвования	6230	-	-
доход от приносящей доход деятельности	6240	319	208
иные	6250	-	-
всего поступило средств	6200	8 990	9 320
Использовано средств			
расходы на целевые мероприятия	6310	(314)	(258)
в том числе:			
материальная и благотворительная помощь	6311	(100)	(100)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(121)	(63)
иные мероприятия	6313	(93)	(95)
расходы на содержание аппарата управления	6320	(7 561)	(6 400)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(6 185)	(5 124)
расходы, не связанные с оплатой труда	6322	(50)	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(295)	(358)
обслуживание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(522)	(758)
амортизация основных средств и иного имущества	6325	(91)	(122)
иные	6326	(417)	(38)
закупка основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(24)	(65)
иные	6350	(880)	(336)
использовано средств	6300	(8 778)	(7 059)
Средств на конец отчетного года	6400	6 513	6 301



Шибанова Наталья Александровна  
 (подпись)

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Ассоциация «Байкальское Региональное объединение проектировщиков» ИНН 3811127596, являющаяся некоммерческой организацией, учрежденной юридическими лицами и зарегистрирована Инспекцией ФНС России по Октябрьскому округу г. Иркутска 04 марта 2009 года. В соответствии с законодательством Российской Федерации имеет статус саморегулируемой организации основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации.

Основным источником формирования имущества Ассоциации «БайкалРегионПроект» являются ее члены. Вступительный взнос составляет 50 тыс. рублей (при вступлении), Компенсационное - в зависимости от объема выполняемых работ (не ниже 150 тыс. руб.), Ежемесячные взносы - 6 тыс. рублей.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Расшифровка строк баланса:

- **1150.** Основные средства на 31.12.2015 г. составили - 220 000,00 руб.
- **1230.** Дебиторская задолженность на 31.12.2015 г. составила - 4 238 960,52 руб.  
Включила в себя:
  - Задолженность по контрагентам поставщиков и подрядчиков - 35 421,59 руб.,
  - Задолженность по бюджетным фондам - 432 307,93 руб.,
  - Задолженность подотчетных лиц - 504,15 руб.,
  - Начислены проценты по депозитным договорам - 1 692 131,51 руб.,
  - Задолженность контрагентов по договорам страхования - 107 595,34 руб.,
  - Задолженность контрагентов - членов ассоциации по членским взносам - 1 971 000,00 руб.

- **1240.** Финансовые вложения на 31.12.2015 г. составили - 46 650 000 руб.  
Свободные средства Ассоциации «БайкалРегионПроект», а так же средства компенсационного фонда размещены по депозитным договорам в следующих банках:

1. ОАО «Россельхозбанк» - 3 000 000 руб. - собственные средства,
2. Банк ХМБ «Открытие» - 14 000 000 руб.
3. ОАО АК Банк - 13 150 000 руб.
4. ПАО «ВТБ» - 16 500 000 руб.

- **1250.** Денежные средства на расчетном счете по состоянию на 31.12.2015 г. составили 1 693 000,62 руб.

Были внесены изменения в отчетность за 2014 г. по строкам 1240 и 1250. Из-за некорректного отражения в программе 1С аналитики по размещенным средствам на депозитах и на расчетном счете, в Бухгалтерском балансе за 2014 г. некорректно были отражены данные по строкам.

- **1350.** Целевые средства организации на 31.12.2015 г. составили 6 512 837,73 руб.
- **1360.** Фонд недвижимого имущества по строке 1360 баланса составил 220 000,00 руб., включает в себя добавочный капитал, отраженный по сч. 83.
- **1370.** Компенсационный фонд партнерства обобщен на сч. 82 «Резервный капитал». Размер начисленного компенсационного фонда партнерства отражен в строке 1370 баланса «Резервный и иные целевые фонды», он составил 45 304 000,00 руб.
- **1520.** Кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам составила 267 579,54 руб.

- Задолженность по контрагентам поставщиков и подрядчиков - 4 301,14,
- Задолженность перед бюджетными фондами - 208 977,89,
- Задолженность перед работниками организации - 300,51 руб.,
- Досрочная оплата членских взносов контрагентами-членами ассоциации составила 54 000,00 руб.

- 1540. По строке «Оценочные обязательства» отражен начисленный резерв по отпускам сотрудников, включая страховые взносы.

#### Пояснение по «Отчету о финансовых результатах».

При размещении средств компенсационного фонда и собственных средств ассоциации на депозитных счетах в банках, были начислены проценты от размещенных средств, в размере 5 160 292,45 руб.

От размещения средств компенсационного фонда начислено - 4 761 456,84 руб., от размещения собственных средств - 398 835,61 руб.

Так же, ежемесячно, Байкальский банк Сбербанка России, где открыты расчетные счета ассоциации, причисляет проценты на остаток денежных средств на счете, за 2015 г. они составили 15 346,10 руб. Итого, полученная ассоциацией прибыль в размере 5 175 638,55 руб., отражена в строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2015 год. Налог на прибыль составил 1 035 128 руб. Чистая прибыль за 2015 г. составила 4 140 510,55 руб. (строка 2400 отчета о прибылях и убытках). Часть прибыли, полученная от размещения средств компенсационного фонда, была отнесена в резервный фонд партнерства, на увеличение компенсационного фонда. Оставшаяся часть нераспределенной прибыли, полученной от размещения на депозите собственных средств, включена в состав средств целевого финансирования в размере:

#### Пояснение по «Отчету о целевом использовании средств».

В отчете отражены поступления и неиспользованные средства целевого финансирования по ст. 86.02.

По строкам формы расшифрованы поступившие средства вступительных, членских взносов, а так же перенесена прибыль от предпринимательской деятельности. Указаны использованные средства по статьям расходов.

В строке 6326 «Прочие» отражена сумма прочих расходов на содержание аппарата управления, а именно:

- Вола для диктосера - 4 800 руб.,
- Резерв правления - 8 330 руб.,
- Почтовые расходы - 30 793 руб.,
- Информационное обеспечение - 112 671 руб.,
- Канцелярские товары - 25 442 руб.,
- Подписка - 66 210 руб.,
- Расходы на курьерскую доставку груза (ценных писем) - 30 171 руб.,
- Содержание приемной - 16 036 руб.,
- Создание и поддержка сайта - 10 601 руб.,
- Транспортные услуги - 17 494 руб.,
- Услуги банка - 58 215 руб.,
- Услуги связи - 36 000 руб.

#### Строка 6350 «Прочие»:

- Аудиторские услуги - 60 000 руб.,
- Членские взносы в НОИРПЗ - 654 000 руб.,
- Штрафы, пени - 114 руб.,
- Рекламные расходы - 154768 руб.

Исполнительный директор  
ассоциации «БайкалРегионПроект»

*И.А. Шайкина*



телефон: Карелина Л.С. тел. 8(3952) 28-14-73



Прошито, пронумеровано  
и скреплено 10

*[Handwritten signature]*  
лист

Генеральный  
директор  
Топольская Т.Д.

