

**Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской отчетности
Саморегулируемой организации
Ассоциация клиник вспомогательных
репродуктивных технологий
за 2018 год**

г. Москва

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Членам саморегулируемой организации
Ассоциация клиник ВРТ**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Саморегулируемой организации Ассоциация клиник вспомогательных репродуктивных технологий (ОГРН 1077799017306, 123182, г. Москва, ул. Щукинская, д. 2)), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, 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, отчета о целевом использовании средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и целевом использовании средств за 2018 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Саморегулируемой организации Ассоциация клиник вспомогательных репродуктивных технологий по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности, целевое использование средств и движение денежных средств 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 и членов правления 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.

Члены правления несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, соответствующего раскрытия информации;
- 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 членами правления, в лице председателя правления (президента) 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 «АФ «Финансовые системы»



С.В. Грачева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Финансовые системы»

Государственный регистрационный номер: 1037739671903

109030 г. Москва, ул. Большая Садовая д.10, к.1, оф.11

Член саморегулируемой организации аудиторов: «Российский союз аудиторов» (Ассоциация)

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 11503051323.

«30» мая 2019 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация СРО АССОЦИАЦИЯ КЛИНИК ВРТ	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных организаций	по ОКПО	31	12	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемая организация	ИНН	82511339		
	по ОКВЭД	91.12		
	по ОКОПФ / ОКФС	96	16	
	по ОКЕИ	384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)
123182, Москва г, Щукинская ул, дом № 2

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	-	-	7
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 023	1 263	1 676
	Прочие оборотные активы	1260	94	44	-
	Итого по разделу II	1200	1 117	1 307	1 683
	БАЛАНС	1600	1 117	1 307	1 683

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	1 117	1 307	1 683
	в том числе:				
	Членские взносы	13501	-	413	413
	Спонсорская финансовая помощь, прибыль, от приносящей доход деятельности организации		335	894	1 270
	Компесационный фонд		782	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 117	1 307	1 683
	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	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	-	-	-
	БАЛАНС	1700	1 117	1 307	1 683

Руководитель

(подпись)

Фесенко Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2019



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **СРО АССОЦИАЦИЯ КЛИНИК ВРТ**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Деятельность профессиональных организаций**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Саморегулируемая
/ организация

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
82511339		
7727277696		
91.12		
96	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	-	140
	Себестоимость продаж	2120	-	(65)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	75
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	75
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	75
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(4)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	71

Пояснения	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	-	71
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Фесенко Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2019



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **СРО АССОЦИАЦИЯ КЛИНИК ВРТ**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Деятельность профессиональных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Саморегулируемая

/ организация

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710004		
31	12	2018
82511339		
7727277696		
91.12		
96	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 257	1 287
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	140
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4114	1 257	1 147
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(1 497)	(1 700)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(231)	(221)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 125)	(1 108)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие	4125	(141)	(371)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(240)	(413)
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	-	-
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4225	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация **СРО АССОЦИАЦИЯ КЛИНИК ВРТ**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Деятельность профессиональных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Саморегулируемая

/ организация

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2018	12	31
82511339		
772727696		
91.12		
96	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1 307	1 683
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	20	10
Членские взносы	6215	740	940
Целевые взносы	6220	60	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	437	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	71
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	1 257	1 021
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	(1 447)	(1 202)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 447)	(1 185)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(17)
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	-	(195)
Всего использовано средств	6300	(1 447)	(1 397)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 117	1 307

Руководитель

(подпись)

Фесенко Елена Юрьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

2018 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Паличие 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	себе-стоимость	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.	-	-	2	2	-	-	X	-	-	
	5420	за 2017г.	-	-	4	4	-	-	X	-	-	
в том числе:												
	5401	за 2018г.	-	-	2	2	-	-	-	-	-	
	5421	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отпуженные	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.	44	-	18	48	-	-	-	14	-	
	5427	за 2017г.	-	-	44	-	-	-	-	44	-	
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018г.	-	-	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80	-
Прочая (перепла по страховым взносам)	5513	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018г.	-	-	80	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	5520	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	80	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	-	693	-	(613)	-	-	-	-	80
	5580	за 2017г.	-	639	-	(639)	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	-	279	-	(199)	-	-	-	-	80
	5581	за 2017г.	-	221	-	(221)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	-	414	-	(414)	-	-	-	-	-
	5583	за 2017г.	-	418	-	(418)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018г.	-	693	-	(613)	-	X	X	X	-
	5570	за 2017г.	-	639	-	(639)	-	X	X	X	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610		0
Расходы на оплату труда	5620		65
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660		
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства,	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного			
производства, готовой продукции и др.	5680	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		65

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

6. Затраты по смете расходов не коммерческая деятельность

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	0	2
Расходы на оплату труда	5620	960	960
Отчисления на социальные нужды	5630	290	290
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	184	197
Итого по элементам	5660	1 434	1 449
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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.СМЕТ.	1 434	1 449

Исполнительный
директор



Фесенко Елена Юрьевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2019 г.

Отчет об исполнении сметы доходов и расходов за 2018 год

СРО АССОЦИАЦИИ КЛИНИК ВРТ

Утверждаю:
Президент
СРО АССОЦИАЦИЯ КЛИНИК ВРТ
Вартанян Э.А.

Статьи доходов и расходов	По смете на год	Фактически за год	Отклонение от сметы		
			в рублях		
			+	-	
Остаток средств на начало года (01.01.2018 г.)	1 262 577	1 262 577			
Доходы:					
вступительные и членские взносы членов организации	1 190 000	760 000		430 000	
пожертвование		437 010	437 010		
Взносы в компенсационный фонд	60 000	60 000			
Итого доходов:	1 250 000	1 257 010	437 010	430 000	
Расходы:					
заработная плата административно- управленческого персонала	960 000	960 000			
Страховые взносы с заработной платы административно-управленческого персонала	289 920	289 920			
расходы на служебные командировки	30 000		30 000		
Программа Консультант, информационное обслуживание электронный журнал «Правовые вопросы в здравоохранение»	100 238	109 998		9 760	
Участие в вебинаре		5 995		5 995	
Обслуживание сайта	80 000	95 199		15 199	
Услуги банка	12 000	12 226		226	
Услуги аудитора		15 000		15 000	
Прочие расходы (веб-услуги, изготовление визиток, почт.усл)	10 000	8 544	1456		
Итого расходов:	1 482 158	1 496 882	31 456	46 180	
Остаток средств на конец года (31.12.2018 г.)	1 030 419	1 022 705			

**Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и
отчету о целевом использовании средств
за 2018 год**

СРО АССОЦИАЦИЯ КЛИНИК ВРТ ИНН 7727277696 КПП 773401001

На основании решения Общего собрания членов Некоммерческого партнерства Центр репродукции человека от 12 марта 2015 года (Протокол № 13) был утвержден Устав в новой редакции, изменен адрес места нахождения, а также изменилось полное и сокращенное наименование организации (Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации от 28 апреля 2015 года, учетный номер 7714061706), в связи с чем внесена запись в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером 2157700074068 от 21.04.2015 г.

Число членов СРО на 01.01.2018 г. составляло - 25. На 31.12.2018 – 25 членов.

Сведения об органе управления: Президент Вартанян Э.В.,

Исполнительный директор Фесенко Е.Ю.

Исполнительному директору производятся выплаты согласно трудового договора (в 2018 г. - в размере 600 тыс. руб.). Связанными сторонами является исполнительный директор, президент СРО и учредители. Учредители: ООО «Медицинский центр «Лера», ООО «Эко Центр», ООО Клиника Вспомогательных репродуктивных технологий – Дети из пробирки». Сделки иного характера с исполнительным директором, президентом СРО и учредителями не осуществлялись.

Финансово-хозяйственная деятельность велась в соответствии со сметой, утвержденной Приказом №1 от 19.06.2018 г. на основании решением Общего собрания от 19 июня 2018 года (Протокол № 19).

Организация не имеет признаков прекращения деятельности. Займы отсутствуют. Ежегодное планирование развития деятельности, привлечение целевых средств. в 2018 г. не ухудшились отношений с банком, нет зависимости от поставщиков и заказчиков. Организация планирует продолжать свою деятельность в 2019 году. Источником финансирования являются членские взносы, вступительные взносы, благотворительные взносы и иные целевые средства. Смета финансирования утверждается ежегодно.

В отчетном периоде поступило вступительных, членских взносов, взносов в компенсационный фонд, финансовой помощи, с учетом остатка средств на начало года 2 754 тыс. руб.

Общая сумма расходов за счет поступивших средств составила 1 447 тыс. руб. Остаток средств финансирования на 31.12.2018 г. 1 117 тыс. руб.

1.1 Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политике, принятой на 2018 год. (приказ №1 от 01.09.2015г.) Учетная политика применяется

последовательно, предполагает требования полноты, осмотрительности, непротиворечивости и рациональности.

1.2. В Учетной политике организации выбраны следующие варианты методики учета: лимит ценностей, учитываемых в составе МПЗ менее 40 000 рублей, износ основных средств отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств», малоценные и быстроизнашивающиеся предметы на забалансовом счете МЦ.04, учет средств целевого финансирования осуществляется на счете 86 кассовым методом, по мере поступления их на расчетные счета, либо в кассу предприятия в разрезе источников поступления.

1.3. Основные средства, нематериальные активы и запасы МПЗ на Балансе отсутствуют.

1.4. По строке 1250 отражен остаток на расчетных счетах в банке на 31.12.2018 г. – 1 023 тыс. руб., на 31.12.2017 г. 1 263 тыс. руб., на 31.12.2016 г. – 1 676 тыс. руб..

1.5. Дебиторская задолженность отражена по стр. 1230 Баланса.

На 31.12.2018 г. - отсутствует; на 31.12.2017 г. отсутствует; на 31.12.2016 г. – 7 тыс. руб., в том числе «Расчеты по социальному страхованию» - 7 тыс. руб..

1.6. Уставного капитала СРО не имеет.

В разделе III. «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса:

- по строке 1350 показан остаток средств финансирования на 31.12.2018 г. в сумме 1117 тыс. руб.; на 31.12.2017 г. в сумме 1307 тыс. руб.; на 31.12.2016 г. – в сумме 1683 тыс. руб.. СРО в 2018 г. не оказывало коммерческих услуг.

1.7. Раскрытие информации о поступлениях и расходах целевых средств в 2018 году отражено в Отчете о целевом использовании средств.

1.8. Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности не происходило. Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами отсутствуют. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не было.

1.9. ООО «Аудиторская фирма «Финансовые системы» является аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО Ассоциация клиник ВРТ за 2018 год, утвержденным Решением Правления СРО Ассоциация клиник ВРТ, протокол № 6 от 31 января 2019 г.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

«29» марта 2019 года



Фесенко Е.Ю.

Титова И.Н.

СРО АССОЦИАЦИИ КЛИНИК ВРТ

Утверждаю:
Президент
СРО АССОЦИАЦИЯ КЛИНИК ВРТ
Вартанян Э.А.



Базовая смета на 2018 год:

1. Зарплата бухгалтера, исполнительного директора и помощника:

80 000 x 12 мес. = 960 000

2. Страховые взносы 30%: 24 000 x 12 мес. = 288 000

3. Взносы на травматизм 0,2%: 160 x 12 мес. = 1 920

4. Ведение счета в банке: 1000 x 12 мес. = 12 000

5. Консультант+: 7 519,85 x 12 мес. = 90 238,20

6. Программа для сдачи отчетности в электронном виде = 10 000

7. Обслуживание сайта: 20 000 + (5000 x 12 мес.) = 80 000

8. Прочие (почтовые, канцелярские, нотариальные, госпошлины и т.д.) = 10 000

9. Командировочные расходы – 30 000

ИТОГО: 1 482 158, 20 руб.

2

✓

ООО «АФ Финанс»

[Signature]

