



Некоммерческое партнерство
Саморегулируемая организация
«Альянс строителей Приморья»

№ СРО-С-134-22122009

690012, г. Владивосток,
ул. Калинина, д. 42, каб. 214
Тел./факс (423) 242-99-24; 295-97-14
e-mail: office@a-s-p.org
www.a-s-p.org

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год
Некоммерческого партнерства Саморегулируемой организации
«Альянс строителей Приморья»

Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация «Альянс строителей Приморья» осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации от 12.01.96 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом Российской Федерации от 01.12.2007 г. № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, и Уставом.

1. Общие сведения об организации
- 1.1. Полное наименование организации: Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация «Альянс строителей Приморья»
- 1.2. Сокращенное наименование организации: НП СРО «АСП»
- 1.3. Дата государственной регистрации: 29 декабря 2008 года; свидетельство о регистрации серия 25 № 003013877 Управление Федеральной налоговой службы по Приморскому краю; основной государственный регистрационный номер 1082500002969; свидетельство о внесении изменений в ЕГРЮЛ серия 25 № 003240152 от 23 апреля 2009 года; свидетельство о внесении изменений в ЕГРЮЛ серия 25 № 003099179 от 19 марта 2010 года. Решение о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций № НК-45/415-сро от 25 декабря 2009 г., регистрационный номер СРО-С-134-22122009. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации № 2514030382 от 23 марта 2010 г. выдано Министерством Юстиции Российской Федерации.
- 1.4. ИНН/КПП: 2537056040/253701001; свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 25 № 003320930 Инспекция Федеральной налоговой службы по Первомайскому району г. Владивостока.
- 1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.6. Обособленных подразделений организация не имеет.
- 1.7. Юридический адрес: 690012, г. Владивосток, ул. Калинина, д. 42, к. 214.
- 1.8. Контактный телефон: (423) 2-429-924, 2-429-001.
- 1.9. Адрес электронной почты: office@a-s-p.org; fin@a-s-p.org.
- 1.10. Органами управления деятельностью Некоммерческого партнерства являются:
 - Общее собрание членов Некоммерческого партнерства — высший орган управления;
 - Совет Некоммерческого партнерства — коллегиальный орган управления;
 - Директор — исполнительный орган Некоммерческого партнерства.

Председатель Совета НП СРО «АСП»: Нескоблинов Владимир Васильевич
Директор НП СРО «АСП»: Федоренко Сергей Владимирович

- 1.11. Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация «Альянс строителей Приморья» является некоммерческой организацией, основанной на членстве юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, обеспечивающих, организующих и осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства.
- 1.12. Основной целью деятельности НП СРО «АСП» является:
 - предупреждение причинения вреда жизни и здоровью физических лиц, имуществу физических или юридических лиц, государственному и муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов РФ вследствие недостатков работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства и выполняются членами Партнерства;
 - повышение качества осуществления строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства.
- 1.13. Источниками формирования имущества НП СРО «АСП» являются членские взносы, взносы в компенсационный фонд, доходы, полученные от размещения денежных средств в банковские депозиты.
- 1.14. По состоянию на 31 декабря 2014 года членами НП СРО «АСП» являются 147 организаций.
- 1.15. Среднесписочная численность сотрудников НП СРО «АСП» составляет 10 человек.
- 1.16. Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.
- 1.17. Бухгалтерская отчетность НП СРО «АСП» подлежит ежегодному обязательному аудиту.
- 1.18. В качестве аудиторской компании утверждена ООО «Аудиторская консалтинговая компания «АФБ», ОГРН 1022502274486, ИНН 2540045842, КПП 254001001, юридический адрес: г. Владивосток, ул. Адмирала Фокина, 3, почтовый адрес: 690002, г. Владивосток, Океанский проспект, 123/Б, тел. (423) 243-64-09, член СРО НП «Институт Профессиональных Аудиторов» (основной регистрационный номер 10202016126, включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций 24.12.2009 г.). Ответственность аудиторской компании застрахована в ОСАО «РОССИЯ».
2. Информация об основных элементах учетной политики НП СРО «АСП» в отчетном году и ее изменения в следующем году.
 - 2.1. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации автоматизированным способом с использованием программы 1С: Бухгалтерия 8.2.
 - 2.2. Учет поступления и использования целевых средств в бухгалтерском учете ведется методом начисления. Начисление членских, вступительных взносов отражается в учете проводкой по дебету счета 76/05.2 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в корреспонденции со счетом 86 «Целевое финансирование» субконто «Источники поступления» - «Членские взносы», «Вступительные взносы». Начисление взносов в компенсационный фонд отражается по дебету счета 76/05.2 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в корреспонденции со счетом 86 «Целевое финансирование» субконто «Источники поступления» - «Прочие поступления».
 - 2.3. Обобщение информации о расходах, произведенные в рамках уставной деятельности, осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат. По окончании каждого месяца расходы списываются в дебет счета 86 «Целевые поступления» бухгалтерской справкой.
 - 2.4. Малоценные активы, отвечающие критериям основных средств, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим законодательством в составе материально-производственных запасов (МПЗ). В целях обеспечения сохранности этих объектов и для надлежащего контроля за их движением — их стоимость списывается по мере поступления или ввода в эксплуатацию на расходы по уставной деятельности (счет 26 «Общехозяйственные расходы») с параллельным отражением данных по таким активам на забалансовом счете 012 «Малоценное

имущество, введенное в эксплуатацию» в разрезе материально ответственных лиц, за которыми закреплены эти активы.

- 2.5. Лимит стоимости, в рамках которого малоценные активы признаются материально-производственными запасами установлен стоимостью не более 40000 рублей.
- 2.6. По объектам основных средств, используемым в уставной некоммерческой деятельности, ежемесячно линейным способом начисляется износ. Суммы начисленного износа отражаются на забалансовом счете 010 «Износ ОС».
- 2.7. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта, его физического износа с учетом требований Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (ред. от 10.12.10 №1011).
- 2.8. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической стоимости. Использованные материальные запасы списываются по стоимости каждой единицы.
- 2.9. НП СРО «АСП» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения – доходы; книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде.

3. Пояснения к годовой отчетности и способы представления информации в формах бухгалтерской отчетности.

3.1. *Пояснения к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.*

3.1.1. К строке 1150 «Основные средства» - 347 тыс. руб.:

– первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2014 года.
Сумма износа, накопленная за время эксплуатации основных средств составляет 285 тыс. руб. и отражена в пояснениях к балансу по стр. 5200 таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств».

3.1.2. К строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» - 125 тыс. руб.:

– программные продукты, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты (неисключительные права использования компьютерных программ).

3.1.3. К строке 1210 «Запасы» - 53 тыс. руб.:

– материалы и другие аналогичные ценности (бланки свидетельств и приложений к ним) – 44 тыс. руб.;

– неисключительные права использования компьютерных программ, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты - 9 тыс. руб.

3.1.4. К строке 1230 «Дебиторская задолженность» - дебиторская задолженность за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам - 2 996 тыс. руб., в том числе:

краткосрочная – 2 996 тыс. руб., из нее:

– по расчетам с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) – 133 тыс. руб.;

– задолженность членов НП СРО «АСП» по оплате взносов – 2 803 тыс. руб.

3.1.5. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 106 619 тыс. руб.:

– остаток денежных средств, предназначенных для формирования компенсационного фонда, находящиеся на счете организации, открытом для аккумуляирования средств КФ — 928 тыс. руб.;

– остаток средств целевого финансирования, полученных на обеспечение уставной деятельности НП СРО «АСП», находящиеся на расчетном счете организации — 2 991 тыс. руб.

– денежные средства, предназначенные для формирования компенсационного фонда, временно размещенные в краткосрочные банковские депозиты, в том числе:

– 83 700 тыс. руб. (Филиал N2754 ВТБ 24 (ПАО));

– 19 000 тыс. руб. (ОАО «Россельхозбанк»).

По данным депозитным вкладам доход начисляется и выплачивается по истечении срока вклада.

3.1.6. Целевое финансирование:

К строке 1350 «Целевые средства» - 5 410 тыс. руб.:

– остаток средств целевого финансирования, предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности (членские, вступительные, целевые взносы) – 5 410 тыс. руб.;

К строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» - 103 592 тыс. руб.

– остаток средств целевого финансирования, направленных на формирование

компенсационного фонда – 103 592 тыс. руб.

К строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» – 347 тыс. руб.:

– величина средств целевого финансирования, полученных и использованных на приобретение внеоборотных активов (основных средств).

3.1.7. К строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 466 тыс. руб.:

- перед поставщиками и подрядчиками – 13 тыс. руб.;
- перед персоналом организации по заработной плате за декабрь 2014 г. – 352 тыс. руб.;
- перед бюджетом по налогам и сборам – 93 тыс. руб.;
- перед прочими кредиторами (уплаченные членские взносы к возврату) – 8 тыс. руб.

3.1.8. К строке 1530 «Доходы будущих периодов» - 4 тыс. руб.:

– рыночная стоимость безвозмездно полученных прав (простая неисключительная лицензия) на программу «Электронный реестр СРО. Строительство».

3.1.9. К строке 1540 «Оценочные обязательства» - 321 тыс. руб.:

– обязательства по оплате отпусков по состоянию на 31.12.2014 г.

3.2. *Пояснения к отчету о финансовых результатах.*

3.2.1. К строке 2320 «Проценты к получению» - 7 414 тыс. руб.:

– проценты, полученные от размещения денежных средств в банковские депозиты за 2014 г.

3.2.2. К строке 2340 «Прочие доходы» - 68 тыс. руб.:

- судебные расходы, подлежащие возмещению по решению суда – 58 тыс. руб.;
- возврат госпошлины из бюджета по решению суда – 7 тыс. руб.;
- от продажи неиспользуемого в деятельности имущества, прочие – 3 тыс. руб.

3.2.3. К строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - 7 240 тыс. руб.

– прибыль по данным бухгалтерского учета, сформированная из суммы процентов, полученных по договору банковского вклада (депозита), прочих доходов после уплаты единого налога при УСН. Вся прибыль отнесена на счет 86 «Целевое финансирование».

3.3. *Пояснения к отчету об изменениях капитала.*

3.3.1. Дополнены строки:

3317 – «Целевое финансирование (взносы)»;

3318 – «Использование средств целевого финансирования на инвестиционные цели (приобретение ОС)»;

3319 – «Целевые средства на формирование компенсационного фонда»;

3328 – «Использование целевого финансирования на уставные цели».

3.3.2. По графе «Уставный капитал» отражено поступление и использование средств целевого финансирования (членские, вступительные взносы) на ведение уставной деятельности. По графе «Добавочный капитал» отражено использование целевых средств на инвестиционные цели – приобретение и ввод в эксплуатацию основных средств. По графе «Резервный капитал» отражено увеличение средств компенсационного фонда, сформированного в соответствии с требованиями Градостроительного Кодекса.

3.3.3. К строке 3311 – 7 240 тыс. руб. – прибыль, полученная в 2014 году от размещения средств компенсационного фонда и средств текущего счета в банковские депозиты, от прочих доходов.

3.3.4. К строке 3323 – 7 240 тыс. руб. – полученная в 2014 году прибыль отнесена на целевое финансирование (увеличение компенсационного фонда и средств текущего счета).

3.4. *Пояснения к отчету о движении денежных средств.*

3.4.1. Уставная некоммерческая деятельность для НП СРО «АСП» является основной и соответствует целям создания организации. Информация о поступлении и расходовании средств по уставной некоммерческой деятельности отражена в отчете по группе статей «Денежные потоки от текущих операций».

3.4.2. К строке 4119 «Прочие поступления» - 16 398 тыс. руб., в том числе:

- членские взносы – 13 776 тыс. руб.;
- взносы в компенсационный фонд – 2 600 тыс. руб.;
- возврат госпошлины из бюджета – 7 тыс. руб.;

- возмещение судебных расходов ответчиками – 15 тыс. руб.
- 3.4.3. К строке 4120 — 14 046 тыс. руб.:
 - величина денежных средств, направленных на обеспечение ресурсами текущей деятельности, за исключением трудовых (оплата услуг, работ, выполненных сторонними организациями, аренды, приобретение МПЗ) — 3 720 тыс. руб.;
 - величина денежных средств, направленных на оплату труда работников НП СРО «АСП», занятых в текущей деятельности, в том числе НДФЛ — 6 930 тыс. руб.;
 - величина денежных средств, направленных на оплату прочих расходов — 3 396 тыс. руб., в т.ч.:
 - страховые взносы во внебюджетные фонды — 1 942 тыс. руб.
 - командировочные расходы — 66 тыс. руб.;
 - суммы, оплаченные за услуги кредитных организаций — 81 тыс. руб.;
 - суммы, перечисленные в Нострой и Конгресс (членские взносы) — 819 тыс. руб.;
 - суммы возвращенных членских взносов — 127 тыс. руб.;
 - прочие платежи, налоги и сборы, уплата госпошлины в суд — 361 тыс. руб.
- 3.4.4. К строке 4214 — 7 414 тыс. руб.:
 - проценты от размещения денежных средств в банковские депозиты.
- 3.5. *Пояснения к отчету о целевом использовании средств.*
- 3.5.1. К строке 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» — 98 613 тыс. руб.
- 3.5.2. К группе статей «Поступило средств»:
 - строка 6230 «Добровольные взносы» - 7 240 тыс. руб. - прибыль, полученная от размещения денежных средств в банковские депозиты, от продажи неиспользуемого имущества, направленная на пополнение компенсационного фонда и средств основного счета после уплаты единого налога при УСН;
 - строка 6250 «Прочие» — 2 625 тыс. руб. - взносы в компенсационный фонд.
- 3.5.3. К группе статей «Использовано средств»:
 - строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия» — 150 тыс. руб., из них
 - благотворительный взнос – 150 тыс. руб.;
 - строка 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» — 8 959 тыс. руб., из них
 - зарплата, включая НДФЛ – 6 270 тыс. руб.;
 - страховые взносы — 1 736 тыс. руб.;
 - резерв по оплате отпусков – 953 тыс. руб.
 - строка 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества» - 1 108 тыс. руб., из них:
 - аренда помещений — 915 тыс. руб.;
 - коммунальные услуги, уборка офиса — 193 тыс. руб.;
 - строка 6326 «Прочие» - 784 тыс. руб., из них:
 - услуги связи — 125 тыс. руб.;
 - консультационные услуги и обучение — 70 тыс. руб.;
 - охрана труда – 44 тыс. руб.;
 - материальные расходы (приобретение мебели, оргтехники, канцтоваров) — 127 тыс. руб.;
 - программное обеспечение — 418 тыс. руб.;
 - строка 6350 «Прочие» - 3 585 тыс. руб., из них:
 - услуги кредитных организаций — 81 тыс. руб.;
 - ежегодные членские взносы в Нострой и Конгресс — 818 тыс. руб.;
 - рекламно-информационные услуги, сайт — 456 тыс. руб.;
 - почтовые расходы — 93 тыс. руб.;
 - проведение общественных мероприятий, собраний – 1 045 тыс. руб.;
 - списание безнадежной задолженности по взносам – 644 тыс. руб.;
 - резерв по сомнительным долгам – 317 тыс. руб.;
 - прочие — 131 тыс. руб.

3.6. *Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.*

3.6.1. Арендованные основные средства (счет 001) – 2 офисных помещения. В связи с отсутствием в договорах аренды стоимости арендованных помещений, данное имущество учитывается в количественной оценке.

3.6.2. Бланки строгой отчетности (счет 006) – 278 руб.; учет бланков на забалансовом счете ведется в условной оценке: один бланк – один рубль.

3.6.3. Малоценное имущество, введенное в эксплуатацию (счет 012) – 894 тыс. руб.; учет на счете 012 ведется по каждому объекту в разрезе материально-ответственных лиц, за которыми закреплены эти активы.

3.6.4. Программное обеспечение в пользовании (счет 014) – 271 тыс. руб.

Директор

Главный бухгалтер



С.В. Федоренко

В.В. Демичева