

- 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» - 294 тыс. руб.:

– первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2015 года. Сумма износа, накопленная за время эксплуатации основных средств, составляет 253 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» - 59 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» - 62 тыс. руб.:

– материалы и другие аналогичные ценности (бланки свидетельств и приложений к ним) – 43 тыс. руб.;

– неисключительные права использования компьютерных программ, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты - 19 тыс. руб.

3.1.4. К строке 1230 «Дебиторская задолженность» - дебиторская задолженность за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам – 6 878 тыс. руб., в том числе:

– задолженность членов НП СРО «АСП» по оплате взносов – 3 351 тыс. руб.

3.1.5. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 128 747 тыс. руб.:

– остаток денежных средств, предназначенных для формирования компенсационного фонда, находящиеся на счете организации, открытом для аккумулирования средств КФ — 1 004 тыс. руб.;

– остаток средств целевого финансирования, полученных на обеспечение уставной деятельности НП СРО «АСП», находящиеся на расчетном счете организации — 3 543 тыс. руб.

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

– 8 000 тыс. руб. (Филиал N2754 ВТБ 24 (ПАО));

– 116 200 тыс. руб. (АО «Россельхозбанк»).

По данным депозитным вкладам доход выплачивается по истечении срока вклада.

3.1.6. Целевое финансирование:

К строке 1350 «Целевые средства» - 6 334 тыс. руб.:

– остаток средств целевого финансирования, предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности (членские, вступительные, целевые взносы) – 6 334 тыс. руб.;

К строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» - 128 458 тыс. руб.

– остаток средств целевого финансирования, направленных на формирование

компенсационного фонда – 128 458 тыс. руб.

К строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» – 294 тыс. руб.:

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

3.1.7. К строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 620 тыс. руб.:

– перед персоналом организации по заработной плате за декабрь 2015 г. – 256 тыс. руб.;

– перед бюджетом по налогам и сборам – 228 тыс. руб.;

– перед прочими кредиторами (уплаченные членские взносы к возврату) – 136 тыс. руб.

3.1.8. К строке 1530 «Доходы будущих периодов» - 1 тыс. руб.:

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

3.1.9. К строке 1540 «Оценочные обязательства» - 333 тыс. руб.:

– резервы предстоящих расходов - неиспользованные отпуска с начисленными страховыми взносами по состоянию на 31.12.2015 г.

3.2. *Пояснения к отчету о финансовых результатах.*

3.2.1. К строке 2320 «Проценты к получению» - 18 148 тыс. руб.:

– проценты, причитающиеся НП СРО «АСП» по договорам на размещение денежных средств в депозит, а также выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации (минимальный неснижаемый остаток) за 2015 г.

3.2.2. К строке 2340 «Прочие доходы» - 9 тыс. руб.:

– возврат госпошлины из бюджета по решению суда – 7 тыс. руб.;

– прочие – 2 тыс. руб.

3.2.3. К строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - 17 706 тыс. руб.

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

3.3. *Пояснения к отчету о целевом использовании средств.*

3.3.1. К строке 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» — 109 002 тыс. руб.

3.3.2. К группе статей «Поступило средств»:

– строка 6230 «Добровольные взносы» - 17 706 тыс. руб. - прибыль, полученная от размещения денежных средств в банковские депозиты, прочих доходов, направленная на пополнение компенсационного фонда и средств основного счета после уплаты единого налога при УСН;

– строка 6250 «Прочие» — 7 400 тыс. руб. - взносы в компенсационный фонд.

3.3.3. К группе статей «Использовано средств»:

– строка 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)» — 6 272 тыс. руб., из них

• зарплата, включая НДФЛ – 4 380 тыс. руб.;

• страховые взносы — 1 277 тыс. руб.;

• резерв по оплате отпусков – 615 тыс. руб.

– строка 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества» - 784 тыс. руб., из них:

• аренда помещений — 769 тыс. руб.;

• коммунальные услуги, уборка офиса — 15 тыс. руб.;

– строка 6326 «Прочие» - 591 тыс. руб., из них:

• услуги связи — 86 тыс. руб.;

• охрана труда – 25 тыс. руб.;

• материальные расходы (приобретение мебели, оргтехники, канцтоваров) — 92 тыс. руб.;

• программное обеспечение — 368 тыс. руб.;

- обслуживание офисной техники – 20 тыс. руб.
- строка 6350 «Прочие» - 3 068 тыс. руб., из них:
- услуги кредитных организаций — 107 тыс. руб.;
- ежегодные членские взносы в Нострой и Конгресс — 842 тыс. руб.;
- рекламно-информационные услуги, сайт — 281 тыс. руб.;
- почтовые расходы — 25 тыс. руб.;
- проведение общественных мероприятий, собраний – 25 тыс. руб.;
- списание безнадежной задолженности по взносам – 232 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам – 1 247 тыс. руб.;
- прочие — 309 тыс. руб.

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

3.4.1. Арендованные основные средства (счет 001) – 1 офисное помещение. В связи с отсутствием в договоре аренды стоимости арендованного помещения, данное имущество учитывается в количественной оценке.

3.4.2. Бланки строгой отчетности (счет 006) – 290 руб.; учет бланков на забалансовом счете ведется в условной оценке: один бланк – один рубль.

3.4.3. Малоценное имущество, введенное в эксплуатацию (счет 012) – 752 тыс. руб.; учет на счете 012 ведется по каждому объекту в разрезе материально-ответственных лиц, за которыми закреплены эти активы.

3.4.4. Программное обеспечение в пользовании (счет 014) – 252 тыс. руб.

Директор



С.В. Федоренко



Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация
«Альянс строителей Приморья»
690012, Владивосток, ул. Калинина, д. 42, оф. 214, тел./факс: 2-429-924
e-mail: office@a-s-p.org, сайт: <http://www.a-s-p.org>

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2015 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 2015 года членами НП СРО «АСП» являются 148 организаций.

1.15. Среднесписочная численность сотрудников НП СРО «АСП» составляет 7 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.).

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 взносов отражается в учете проводкой по дебету счета 76.05.2 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в корреспонденции со счетом 86.02.2 «Целевое финансирование» субконто «Источники поступления» - «Членские взносы». Начисление взносов в компенсационный фонд отражается по дебету счета 76.05.2 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в корреспонденции со счетом 86.02.3 «Целевое финансирование» субконто «Источники поступления» - «Взнос в компенсационный фонд (другие источники)».

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.