

107078, г. Москва,
ул. Новая Басманная,
д. 10, стр. 1, офис 87
тел.: (495) 625-01-02
(495) 625-22-10
E-mail: info@audit911.ru



ООО «Аудиторская фирма «Аудит-911»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АДРЕСАТ:	Собственник НП «СРО «НОПСО» и иные пользователи
-----------------	--

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

Наименование:	Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Национальное объединение профессиональных строительных организаций» ИНН 7709443037 КПП 770701001
Юридический адрес:	127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д.16, стр.1
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ	ОГРН 1097799014873 от 25.08.2009г., Серия 77 № 011472494 выдано Управлением Федеральной налоговой службы по г.Москве. ГРН 2127799076260 от 05.06.12г., Серия 77 № 014217144 выдано Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве.
Лицензия / свидетельство о членстве в саморегулируемой организации	Уведомление №00-01-39/326-СРО о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций, выдано Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору. Рег. номер записи СРО-С-206-09032010, дата включения в реестр сведений 09 марта 2010г.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ:

Наименование	ООО «Аудиторская фирма «Аудит-911» ИНН 7701150166 КПП 770101001
Юридический адрес:	107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.10, стр. 1, офис 87
Свидетельство о внесении записи в Единый реестр юридических лиц	ОГРН 1027739149921 от 04.09.2002 г., Серия 77 № 005083136 выдано Межрайонной ИМНС РФ № 39 по г. Москве

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов:	Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов НП МоАП ОРНЗ 10203001266 от 28 декабря 2009 года.
--	---

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **НП «СРО «НОПСО»**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и отчета о целевом использовании полученных средств за 2012 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках? и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство **НП «СРО «НОПСО»** несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений в следствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели 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 аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют 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 организации **НП «СРО «НОПСО»** по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская фирма
«Аудит-911»**



**Попова Н.В.
(аттестат № К 007129, бессрочный)
ОРНЗ 20303008558**

Дата аудиторского заключения:
«25» марта 2013 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
62782467		
7709443037		
74.13		
96	16	
384		

Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация
"Национальное объединение профессиональных строительных
организаций"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Исследование конъюнктуры рынка и выявление
общественного мнения

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческое партнерство / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

127473, Москва г, Краснопролетарская ул, дом № 16, строение 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	435	435	435
	в том числе:				
	основные средства, используемые в некоммерческой деятельности	1151	435	435	435
	из них другие виды основных средств	1152	435	435	435
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	435	435	435
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	787	265	539
	в том числе:				
	долгосрочная	1231	-	-	-
	краткосрочная	1232	787	265	539
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	91 472	75 065	51 900
	в том числе:				
	деPOSITные счета	1241	91 472	75 065	51 900
	из них долгосрочные	1242	-	-	-
	краткосрочные	1243	91 472	75 065	51 900
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 159	4 160	9 439
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	43
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	1261	-	-	43
	Итого по разделу II	1200	95 418	79 490	61 921
	БАЛАНС	1600	95 853	79 925	62 356

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	2 292	107	4 447
	в том числе:				
	неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	2 292	107	4 447
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	435	435	435
	Резервный и иные целевые фонды	1370	91 648	77 312	55 203
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1371	91 648	77 312	55 203
	Итого по разделу III	1300	94 375	77 854	60 086
	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	1 478	2 071	2 270
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	74	90	32
	задолженность перед персоналом организации	1522	133	184	172
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	13	177	28
	задолженность по налогам и сборам	1524	104	119	18
	прочие кредиторы	1525	1 154	1 501	2 020
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 478	2 071	2 270
	БАЛАНС	1700	95 853	79 925	62 356

Руководитель

(подпись)

Кузнецова Татьяна
Вячеславовна
(расшифровка подписи)

**Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2012г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

**Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация
"Национальное объединение профессиональных строительных
организаций"**

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Исследование конъюнктуры рынка и выявление
общественного мнения**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческое партнерство / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
62782467		
7709443037		
74.13		
96	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	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	-	-
	Проценты к получению	2320	795	635
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	795	635
	Текущий налог на прибыль	2410	(159)	(127)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	636	508

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	СПРАВОЧНО			
	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	636	508
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Кузнецова Татьяна
Вячеславовна

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2012г.

Коды		
0710003		
31	12	2012
62782467		
7709443037		
74.13		
96	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация
"Национальное объединение профессиональных строительных
организаций"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Исследование конъюнктуры рынка и выявление
общественного мнения

по
ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКФС / ОКФС

Некоммерческое партнерство / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	-	-	435	55 203	-	55 638
Увеличение капитала - всего: За 2011 г.	3210	-	-	-	22 109	-	22 109
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	-	-	435	77 312	-	77 747
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	14 336	-	14 336
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	-	-	435	91 648	-	92 083

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	-	-	-



Руководитель Кузнецова Татьяна Вячеславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

**Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация
"Национальное объединение профессиональных строительных
организаций"**

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2012
62782467		
7709443037		
74.13		
96	16	
384		

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческое партнерство / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	31 780	34 541
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевые поступления	4114	31 780	34 502
прочие поступления	4119	-	39
Платежи - всего	4120	(16 374)	(16 655)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 043)	(4 574)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 271)	(5 807)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(153)	(96)
выплата вознаграждения	4125	(154)	(1 079)
прочие платежи	4129	(5 753)	(5 099)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 406	17 886
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
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 (долей участия) в других организациях	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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	15 406	17 886
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	79 225	61 339
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	94 631	79 225
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Кузнецова Татьяна
Вячеславовна

(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании полученных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация **Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация
"Национальное объединение профессиональных строительных
организаций"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Исследование конъюнктуры рынка и выявление
общественного мнения**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Некоммерческое партнерство / 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		
2012	12	31	
62782467			
7709443037			
74.13			
96		16	
384			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	77 419	59 650
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	1 125	1 790
Членские взносы	6215	16 681	11 064
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	14 336	22 108
Всего поступило средств	6200	32 142	34 962
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	(15 522)	(17 057)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(9 170)	(8 869)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(177)	(1 236)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(38)	(1 302)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 809)	(1 888)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(4 328)	(3 763)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	(99)	(137)
Всего использовано средств	6300	(15 621)	(17 194)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	93 940	77 419

Руководитель

(подпись)

**Кузнецова Татьяна
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)**

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

г.ч. п.ч. 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		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2012 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2011 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2011 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	435	(196)	-	-	-	(124)	-	-	435	(320)	
в том числе:	5210	за 2011 г.	435	(72)	-	-	-	(124)	-	-	435	(196)	
основные средства, используемые в некоммерческой деятельности	5201	за 2012 г.	435	(196)	-	-	-	(124)	-	-	435	(320)	
из них другие виды основных средств	5211	за 2011 г.	435	(72)	-	-	-	(124)	-	-	435	(196)	
	5202	за 2012 г.	435	(196)	-	-	-	(124)	-	-	435	(320)	
	5212	за 2011 г.	435	(72)	-	-	-	(124)	-	-	435	(196)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5230	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2011 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2011 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 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	-	-	-
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			

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 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2012 г.	75 065	-	16 407	-	-	-	91 472	-
	5315	за 2011 г.	51 900	-	23 165	-	-	-	75 065	-
в том числе:	5306	за 2012 г.	75 065	-	16 407	-	-	-	91 472	-
	5316	за 2011 г.	51 900	-	23 165	-	-	-	75 065	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2012 г.	75 065	-	16 407	-	-	-	91 472	-
	5310	за 2011 г.	51 900	-	23 165	-	-	-	75 065	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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	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 2012 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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		списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	265	-	710	-	(188)	-	-	-	787	-
	5530	за 2011 г.	539	-	187	-	(461)	-	-	-	265	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2012 г.	172	-	435	-	(172)	-	-	-	435	-
	5532	за 2011 г.	359	-	172	-	(359)	-	-	-	172	-
Прочая	5513	за 2012 г.	93	-	275	-	(16)	-	-	-	352	-
	5533	за 2011 г.	180	-	15	-	(102)	-	-	-	93	-
из них расчеты по налогам и сборам	5514	за 2012 г.	9	-	40	-	-	-	-	-	49	-
	5534	за 2011 г.	8	-	1	-	-	-	-	-	9	-
расчеты по социальному страхованию и обеспеч.	5515	за 2012 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	5535	за 2011 г.	48	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами	5516	за 2012 г.	84	-	227	-	(16)	-	-	-	295	-
	5536	за 2011 г.	124	-	14	-	(54)	-	-	-	84	-
Итого	5500	за 2012 г.	265	-	710	-	(188)	-	-	X	787	-
	5520	за 2011 г.	539	-	187	-	(461)	-	-	X	265	-

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 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	-	-	-	-	-	-

[illegible]

5567	за 2011 г.	172	184	-	(172)	-	-	184
расчеты с государственными внебюджетными фондами	за 2012 г.	177	13	-	(177)	-	-	13
5588	за 2011 г.	28	177	-	(28)	-	-	177
расчеты с прочими кредиторами	за 2012 г.	1 501	1 084	-	(1 431)	-	-	1 154
5589	за 2011 г.	2 020	895	-	(1 414)	-	-	1 501
5550	за 2012 г.	2 071	1 408	-	(2 001)	-	X	1 478
5570	за 2011 г.	2 270	1 465	-	(1 664)	-	X	2 071
Итого								

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 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	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2012 г.		за 2011 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		-	-	-
	5920		-	-	-
в том числе:	5911		-		
	5921		-		
	за 2012 г.				
	за 2011 г.				
	за 2012 г.				
	за 2011 г.				

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
НП «СРО «НОПСО» за 2012год.**

1. Сведения об организации:

1.1. Полное наименование: Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Национальное объединение профессиональных строительных организаций».

1.2. Сокращенное наименование: НП «СРО «НОПСО».

1.3. Полное наименование на английском языке: Non-profit Partnership «Self-Regulating Organization «National union of professional building companies».

1.4. Сокращенное наименование на английском языке: NP «SRO «NUPCo».

1.5. Правовой статус организации: Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Национальное объединение профессиональных строительных организаций», именуемое в дальнейшем «Партнерство», является некоммерческой организацией, основанной на членстве юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность в сфере строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства, направленную на достижение целей, предусмотренных настоящим Уставом.

1.6. Место нахождения Партнерства: Российская Федерация, 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1.

1.7. Основной вид деятельности по ОКВЭД: Исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения.

1.8. Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности.

1.9. Среднесписочная численность работников на 01.01.2012г составила 19 человек.

1.10. Количество членов Партнерства на начало отчетного года – 197

1.11. Уставный капитал в Партнерстве не формируется.

1.12. Партнерством сформирован Компенсационный фонд. Средства Компенсационного фонда размещены на депозитном счете. Пополнение депозитного счета осуществляется не реже одного раза в квартал.

Размер Компенсационного фонда:

-на 01.01.2012г составил - 77 311 751,88 руб.

-поступило в 2012году – 14 336 214,57 руб.

из них:

а) за счет вступления новых членов – 13 700 000,00 руб.

б) за счет прибыли от размещения средств компенсационного фонда на депозитном счете – 636 214,57 руб.

-на 31.12.2012г составил – 91 647 966,88 руб.

Эти данные отражены в бухгалтерском балансе за 2012г по строке 1370 и 1371 резервы, образованные в соответствии с учредительными документами.

1.13. Источниками формирования имущества Партнерства являются:

–регулярные и единовременные поступления от членов саморегулируемой организации (вступительные, членские и целевые взносы);

–добровольные имущественные взносы и пожертвования;

- средства, полученные от оказания образовательных услуг, связанных с профессиональными интересами членов саморегулируемой организации;

–средства, полученные от оказания услуг по предоставлению информации,

- раскрытие которой может осуществляться на платной основе;
- доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах;
- доходы от деятельности, осуществляемой Партнерством в соответствии с настоящим Уставом;
- другие не запрещенные законодательством источники.

1.12. Органы управления.

Коллегиальным органом управления является Правление партнерства, в состав которого в 2011 году входили:

Председатель Правления: Щвец Вильям

Заместитель Председателя Правления: Гирько Татьяна Михайловна

Правление Партнерства:

Бурмистров Андрей Николаевич

Молокоедов Андрей Владимирович

Фуников Александр Викторович

Чебаков Александр Юрьевич

Попов Геннадий Вячеславович

Колотов Анатолий Васильевич

Середний Анатолий Васильевич

Исполнительным органом управления является Генеральный директор Партнерства - Кузнецова Татьяна Вячеславовна.

2. Основные показатели деятельности партнерства.

В отчетном году в Партнерство вступило порядка 26 новых членов, 31 член были исключены, на конец 2012 года членами Партнерства являются 192 строительных организаций.

Партнерством открыты филиалы в г. С-Петербург, г. Ярославль, г. Екатеринбург, г. Новосибирск, г. Владивосток. Показатели отчетности филиалов включены в бухгалтерскую отчетность по всей организации.

Остаток целевых поступлений (вступит/ и членских) на начало 2012 года – 107 т. руб.

Поступило в отчетном году вступительных и членских (вкл. цел.) взносов – 17 806 т.руб.

Израсходовано в 2012 году в рамках уставной деятельности – 15 621 т.руб

В т. ч на – оплату труда (включая начисления) – 9 170 т. руб.

- выплаты вознаграждений по договорам ГПХ и членам правления – 177 т.руб.

- расходы на служебные командировки и деловые поездки – 38 т. руб.

- аренда офисных помещений – 1 809 т.руб.

- прочие (информационно-консультационные услуги, аудиторские услуги, расходы на проведение общ. собрания, услуги связи, почтовые расходы, нотариальные расходы, расходы на рекламу, обслуживание оргтехники, компьютерные программы, продвижение сайтов, образовательные услуги, налог на имущество, приобретение ТМЦ, взносы в НОСТРОЙ и др.) – 4 328 т.руб.

- комиссии банков по расчетным счетам (открытым для осуществления финансово-хозяйственных операций в рамках некоммерческой деятельности) – 99 т. руб.

3. Пояснения к некоторым статьям бухгалтерской отчетности за 2012год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2012г Партнерство руководствуется Приказом Минфина России от 02.07.2010г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Комплект годовой бухгалтерской отчетности Партнерства за 2012 год состоит из:

- Бухгалтерского баланса (форма ОКУД 0710001)
- Отчет о прибылях и убытках (форма ОКУД 0710002)
- Отчет об изменении капитала (форма ОКУД 0710003)

- Отчет о движении денежных средств (форма ОКУД 0710004)
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках (форма ОКУД 0710005)
- Отчет о целевом использовании полученных средств (форма ОКУД 0710006)

Бухгалтерский баланс:

В графе на 31 декабря 2012 года в бухгалтерском балансе отражены:

по стр.1150, 1151, 1152 Основные средства – 435 т. руб. (отражена сумма основных средств, приобретенных за счет средств целевого финансирования и используемых в некоммерческой деятельности).

по стр. 1230, 1232 Дебиторская задолженность (краткосрочная) -787 т. руб.

- В т.ч. - авансы выданные – 435 т. руб. (д-т сч. 60.02 и 71.1)
- платежи в бюджет - 49 т.руб. (д-т сч 68 и 79.02-переплата НДС)
- фонды социального страхования – 8 т.руб. (д-т сч. 69)
- расчеты по претензиям – 70 т.руб.
- прочие дебиторы – 225 т.руб.

по стр. 1240, 1241, 1243 Краткосрочные финансовые вложения - 91 472 т. руб. отражены средства компенсационного фонда, размещенные на депозитном счете.

по стр. 1250 Денежные средства – 3 159 т. руб. – остаток средств на расчетных счетах в банках и в кассе организации,

по стр. 1350, 1351 – Целевые средства – 2 292 т. руб. – остаток не использованных целевых поступлений (вступительных, членских вкл. целевые) на конец 2012г., предназначенных для обеспечения некоммерческих целей партнерства и не имеющих срока использования.

по стр. 1360 - Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества - 435 т.руб. – отражена сумма средств целевого финансирования направленная на приобретение ОС для некоммерческих нужд (Добавочный капитал).

по стр. 1370, 1371 - Резервный и иные целевые фонды – 91 648 т.руб. отражен размер компенсационного фонда, сформированный в соответствии с учредительными документами на конец отчетного года

в том числе: - за счет взносов в КФ – 90 500 т.руб

- за счет дохода от размещения ср-в КФ на депозите – 1 148 т.руб

по стр. 1525 – Прочие кредиторы – 1 154 т. руб. отражены

- расчеты с подотчетными лицами – 79 т.руб
- средства прочих кредиторов, как ошибочно перечисленные - 775 т. руб.
- взносы потенциальных членов партнерства (еще не вступивших) – 300 т.руб.

Отчет о прибылях и убытках:

Согласно учетной политики партнерство не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», а так же партнерство не ведет коммерческую деятельность, поэтому отчет о прибылях и убытках заполнен на основании налоговой декларации по налогу на прибыль за 2012год:

В графе за январь - декабрь 2012 года в отчете о прибылях и убытка отражены: по стр. 2320, 2300 – Проценты к получению, Прибыль (убыток) до налогообложения – 795 т. руб. - это сумма дохода в виде процентов, полученных по договору депозита от размещения средств КФ,

по строке 2410 – Текущий налог на прибыль - 159 т.руб. показана величина текущего налога на прибыль (соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2012г).

Отчет о движении денежных средств:

В графе за январь-декабрь 2012г Отчета о движении денежных средств отражены: по стр. 4129 – прочие платежи – 5 753 т. руб

- в том числе: - 15 т.руб – расходы на командировки и служ. поездки
- 134 т.руб – в подотчет на хоз.расходы
- 1012 т.руб – НДС

- 2184 т.руб – страховые взносы во внебюджетные фонды
- 4 т.руб – налог на имущество
- 2072 т.руб – взносы в НОСтрой
- 30 т.руб – взносы с ЯСС
- 160 т.руб – взносы с РСС
- 99 т.руб – комиссии банка
- 11 т.руб – выплаты по больничному листу
- 29 т.руб – возврат ошибочно поступивших средств
- 3 т.руб – прочие

по строке 4500 - Остаток денежных средств и ден. эквивалентов на конец отчетного периода – 94 631 т. руб - сумма отличается от суммы по строке 1250 бухгалтерского баланса в графе на 31 декабря 2012г (указан остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации) – 3 159 т. руб на сумму, указанную по строке 1240 бухгалтерского баланса - финансовые вложения - 91 472 т. руб (денежные средства размещенные на депозитном счете - относятся к текущей деятельности партнерства).

Отчет о целевом использовании полученных средств: В графе за январь-декабрь 2012г:

- по строке 6250 – прочие – 14 336 т. руб указана сумма поступивших взносов в КФ (13 700 т.руб) и сумма дохода от размещения средств КФ на депозитном счете (636 т.руб),
- по строке 6326- прочие – 4 328 т.руб. – отражена сумма прочих расходов, в том числе:

- аудиторские услуги - 200 т.руб.;
- расходы по проведению общего собрания – 191 т.руб.;
- информац.-консульта. услуги – 499 т.руб.;
- расходы на рекламу – 75 т.руб.;
- почтовые расходы – 147 т.руб.;
- налог на имущество – 4 т.руб.;
- услуги нотариуса – 13 т.руб.;
- приобретение ТМЦ – 205 т.руб.;
- услуги связи – 542 т.руб.;
- программное обеспечение – 19 т.руб.;
- образовательные услуги – 125 т.руб.;
- взносы в НОСТР – 2072 т. руб.;
- взносы в РСС – 160 т. руб.;
- взносы в ЯСС – 30 т. руб.;
- прочие – 46 т.руб.

4. Информация о забалансовых счетах.

Партнерство учитывает на счете 010 износ основных средств :

- на 1.01.2012г сумма износа ОС составляла - 196 т.руб.
- за период 2012года – начислен износ в сумме – 124 т.руб.
- на 31.12.2012г сумма износа ОС составила – 320 т.руб.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу 2.1. Наличие и движение основных средств в графах «накопленная амортизация» отражен износ ОС, начисленный на забалансовом счете 010.

На счете 012 учитываются малоценные основные средства (данные приведены в нижеследующей таблице:

Наименование МОС	Сумма /кол-во
Антресоль-купе	9405,00

Количество	1,000
Антресоль-купе	22416,00
Количество	2,000
Вешалка	2 896,00
Количество	1,000
Диван	8 740,00
Количество	1,000
Коммутатор	5 950,00
Количество	1,000
Компьютер ACER	22 222,00
Количество	2,000
Кресло для персонала	15 555,99
Количество	4,000
Кресло руководителя	27 506,97
Количество	6,000
Мини АТС	19 140,00
Количество	1,000
Монитор 22 Samsung	14 998,00
Количество	2,000
МФУ Samsung SCX-450	27 969,00
Количество	4,000
Печать (CPO автом)	1200,00
Количество	1,000
Печать (CPO)	900,00
Количество	1,000
Печать ф38мм	1200,00
Количество	2,000
Полка к шкафу дополнительная	497,00
Количество	1,000
Полка на стену	2 854,28
Количество	3,000
Радиотелефон	3 663,00
Количество	3,000
Сейф	22 210,00
Количество	2,000
Системный телефон	2 640,00
Количество	1,000
Стеллаж	8 415,00
Количество	3,000
Стол	50 071,03
Количество	12,000
Стол журнальный	5 578,00
Количество	1,000
стул офис	16 682,28
Количество	3,000
Стул хром	6 614,99
Количество	9,000
Телефон	3 218,00
Количество	7,000
Тумба мобильная	34 767,98
Количество	11,000
Холодильник Idesit	8 228,53
Количество	1,000
Шкаф для одежды	12 292,01
Количество	3,000
Шкаф низкий	5 562,00
Количество	2,000
Шкаф полузакрытый	11 316,00
Количество	3,000
Шкаф средний	5 354,00
Количество	1,000
Шкаф узкий	6 737,99
Количество	2,000
Шкаф купе	15 032,00
Количество	1,000
Штамп (CPO)	850,00
Количество	1,000
Шкаф	5 301,00
количество	1,000
Шкаф	8 597,50

количество	1,000
Итого	416 581,55

5. Информация об учетной политике:

Партнерство не ведет коммерческую деятельность.

1. Учет основных средств (далее - ОС).

1.1. Критерии отнесения активов в состав основных средств.

Согласно П.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, в составе основных средств учитываются активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания данной некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством РФ);
- для управленческих нужд некоммерческой организации;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 мес. или обычного операционного цикла, если он превышает 12 мес.;
- организация не предполагает последующей перепродажи данного объекта.

ОС, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности "малоценных" ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Малоценные основные средства после списания учитываются на забалансовом счете.

1.2. Состав инвентарного объекта.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

1.3. Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Определение конкретного срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

1.4. Амортизация объектов ОС.

Партнерство начисляет износ основных средств линейным способом ежемесячно. Износ учитывается на забалансовом счете 010.

1.5. Переоценка объектов ОС.

Организация не осуществляет переоценку объектов ОС.

1.6. Ремонт основных средств.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС.

Фактические затраты на ремонт ОС включаются в состав затрат по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов.

1.7. Особенности учета ОС.

При приобретении основного средства НДС включается в стоимость основного средства.

Приобретение и ввод в эксплуатацию ОС по некоммерческой деятельности оформляется бухгалтерскими проводками с формированием добавочного капитала за счет средств целевого финансирования:

Д08 – К60

Д01 – К08

Д86 – К83

Начисление износа на забалансовом счете отражается бухгалтерской проводкой:

Д010

Списание основного средства оформляется проводками:

Д83 – К01

К010

Продажа основного средства:

Д91 – К01

Д83 – К91

2. Учет нематериальных активов (далее - НМА).

2.1. Критерии отнесения активов в состав НМА.

При отнесении объектов в состав нематериальных активов организация руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. N 153н.

2.2. Состав инвентарного объекта.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

2.3. Определение срока полезного использования НМА.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

2.4. Амортизация НМА.

Начисление износа нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

2.5. Переоценка и обесценение объектов НМА.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

3. Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ).

3.1. Критерии отнесения имущества в состав материально-производственных запасов.

В соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н (далее - ПБУ 5/01), к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- используемые для управленческих нужд организации.

3.2. Единица учета МПЗ.

На основании п. 3 ПБУ 5/01 учет МПЗ в организации ведется по номенклатурным номерам.

3.3. Оценка МПЗ и порядок принятия их к учету.

Учет МПЗ организуется на основе Системы непрерывного учета (отражение в учете всех операций по поступлению и движению ТМЦ на момент их совершения)

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются на соответствующем счете учета материальных запасов по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, с учетом НДС. Фактическая себестоимость МПЗ, полученных безвозмездно, а также оставшихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи МПЗ. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на доставку и приведение МПЗ в состояние, пригодное для использования.

3.4. Метод оценки МПЗ при списании.

На основании п. 16 ПБУ 5/01 и п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ, утв. Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. № 119н. оценка МПЗ при их списании производится по средней себестоимости, которая рассчитывается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

По каждой виду МПЗ в течение отчетного года применяется один способ оценки. Выбранный способ применяется исходя из допущения последовательности применения учетной политики.

3.5. Учет материалов ведется:

Оборотным (количественно-суммовым) методом. В бухгалтерии организуется одновременно количественный и суммовой учет по номенклатурным номерам ценностей.

4. Учет расходов.

Расходы, понесенные при ведении уставной некоммерческой деятельности, связанные с содержанием организации учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» субсчете 26.02 «Общехозяйственный некоммерческий».

Использование целевых средств на финансирование уставной деятельности некоммерческой организации и на ее содержание отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» субсчета 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления». Аналитический учет по дебету счета 86 ведется по назначению целевых средств.

Для работников организации устанавливаются нормы командировочных расходов, утверждаемые приказом Руководителя организации.

Представительские расходы принимаются к учету в соответствии с приказом Руководителя организации.

Расходы по налогу на имущество принимаются к учету как прочие расходы и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Партнерство является членом НОС, РСС, ЯСС. Расходы, связанные с членством в этих организациях в виде вступительного и членских взносов списываются проводкой Д-т 26.02 - К-т 76.09 на дату оплаты взносов.

Комиссии банка по расчетному счету, открытому для ведения хозяйственных операций в рамках уставной деятельности партнерства, включаются в состав прочих расходов и учитываются на сч.91 «Прочие доходы и расходы» по субконто «Комиссии

банка», в конце отчетного (налогового) периода списываются проводкой Д99.01 – К91.09; Д86.02 – К99.01 за счет средств целевого финансирования.

5. Формирование резервов в целях бухгалтерского учета.

Резерв сомнительных долгов в 2012 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Резерв предстоящей оплаты отпусков работникам не создавался, в связи с тем, что предполагаемая сумма оплаты отпусков включается в смету доходов и расходов в статью расходов по оплате труда.

6. Учет взносов и доходов.

Источниками целевого финансирования и поступлений в организации являются:

- вступительные,
- членские взносы:
 - а) членский;
 - б) целевые.

- другие, поименованные в ст.7 п.7.1. Устава.

Согласно учетной политики, Партнерством не раскрывается информация о задолженности по членским взносам.

Фактическое поступление взносов отражается записью:

Дебет счета 51 «Расчетный счет» и Кредит счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» субсчета 76.86 «Начисление средств целевого финансирования».

В бухгалтерском учете сумма полученных средства целевого финансирования (вступительные, членские и др) отражается по каждому факту их поступления, в момент фактического поступления денежных средств (иного имущества) бухгалтерской проводкой по дебету 76.86 и кредиту 86.02 по субконто в разрезе источников их поступления.

Принятые к бух.учету в отчетном периоде вступительные и членские взносы, относящиеся к будущему отчетному периоду и к периоду, предшествующему отчетному, отдельно не выделены, согласно учетной политики, так как взносы не имеют срока использования.

7. Взносы в компенсационный фонд.

Партнерство, в соответствии с учредительными документами, формирует Компенсационный фонд. Взносы в компенсационный фонд учитываются на счете 82 «Резервный капитал» субсчет 82.02 «Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами» по субконто «Контрагенты». Поступление взносов в компенсационный фонд от членов партнерства в бухгалтерском учете осуществляется записью Д51 – К 82.02.

Размещение средств компенсационного фонда (КФ) на депозите оформляется в бухгалтерском учете проводкой Д55.03 – К51. Проценты, полученные от размещения средств КФ на депозите, учитываются как прочие доходы.

В бухгалтерском учете:

- Поступление процентов на р/счет отображается проводкой Д51 – К76.09

- Начисление процентов по депозиту осуществляется на последнюю дату отчетного (налогового) периода проводкой Д76.09 – К91.01 по субконто «Проценты полученные (по договору депозита)»

- списание финансового результата от размещения средств КФ на депозите оформляется проводками: Д-т 91.01 – К-т 91.09; Д-т 91.09 – К-т 99.01; Д-т 99.01 – К-т 84.01;

- доход, полученный от размещения средств КФ на депозите (проценты начисленные минус налог на прибыль с суммы процентов начисленных) направляется на пополнение средств компенсационного фонда записью в бухгалтерском учете на последнюю дату отчетного (налогового) периода: Д84.01 – К 82.02 по субконто «Прибыль от доходов по депозиту».

8. Учет расчетов по налогу на прибыль.

На основании п. 2 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. N 114н) партнерством не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, при этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

9. ПБУ, которые организация не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденное Приказом Минфина России от 12.12.2010 N 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008, утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02 утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 115н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02 утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03 утвержденное Приказ Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" ПБУ 1/2008 утвержденное Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н.

Генеральный директор

Кузнецова Т.В.

Главный бухгалтер

Гумашян Т.А.



Прошито и пронумеровано 43 (Сорок три) листов)

Генеральный директор
ООО «Аудиторская фирма «Аудит -911»
(Попова Н.В.)

