

Исх. № 13-2016-2
от 04 марта 2016

Экз. № 1

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ДОСТОВЕРНОСТИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АССОЦИАЦИИ «МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ
ОРГАНИЗАЦИЯ СТРОИТЕЛЕЙ «СИБИРЬ»
за 2015 год

г. Новосибирск - 2016

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**Адресаты**

Члены Ассоциации «Межрегиональная некоммерческая организация строителей «СИБИРЬ» (далее Ассоциация МНОС «СИБИРЬ»)

Иные пользователи отчетности Ассоциации МНОС «СИБИРЬ»

Сведения об аудируемом лице**Наименование аудируемой организации**

Ассоциация «Межрегиональная некоммерческая организация строителей «СИБИРЬ»

Сокращенное наименование аудируемой организации

Ассоциация МНОС «СИБИРЬ»

Место нахождения

Россия, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Красный проспект, 79

Почтовый адрес

Россия, 630049, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Красный проспект, 79

Государственная регистрация

Зарегистрировано 06 мая 2009 года Управлением Министерства юстиции РФ по Новосибирской области

Основной государственный регистрационный номер

1095400001102, присвоен 18.05.2009 УФНС по Новосибирской области

ИНН / КПП

5405394151/540201001

Сведения об аудиторской организации**Наименование аудиторской организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Русинтерконсалт»

Место нахождения

Россия, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Коммунистическая, д. 35, офис 317

Почтовый адрес

630007, Россия, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Коммунистическая, д. 35, офис 317

Тел/факс

(383) 213 87 34, 266 97 17

e-mail

rusinterconsult@mail.ru

Государственная регистрация

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 54 № 003661241, выданное Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району г. Новосибирска от 05.08.2008

Основной государственный регистрационный номер

1085406032854

Членство в саморегулируемых организациях аудиторов

является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре саморегулируемой организации аудиторов

10806015701

Директор

Степанова Наталья Юрьевна, квалификационный аттестат аудитора № 041160, выдан в соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.01.2002 №102 на неограниченный срок
ОПНЗ 20206016897

ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Межрегиональная некоммерческая организация строителей «СИБИРЬ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании и пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. Под российскими правилами составления бухгалтерской отчетности нами подразумеваются правила, установленные нормативными правовыми актами, входящими в систему нормативного регулирования законодательства РФ о бухгалтерском учете. Система нормативного регулирования законодательства РФ о бухгалтерском учете включает Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», принятые положения (стандарты) бухгалтерского учета и иные нормативные акты, а также другие федеральные законы, указы Президента РФ и постановления Правительства РФ.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

Мнение

По нашему мнению бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Ассоциации «Межрегиональная некоммерческая организация строителей «СИБИРЬ»** по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «Русинтерконсалт»



Н.Ю.Степанова

04 марта 2016 года



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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
19	2	2016
6085324650		
5405394151		
74.30.8		
96	16	
384		

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация АССОЦИАЦИЯ МНОС "СИБИРЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Экономической

деятельности Сертификация продукции и услуг

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие

предприятия/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Место нахождения (адрес) 630049, Новосибирская обл, г.Новосибирск, пр-кт.Красный, д.

Показатель 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2015 г. 3	На 31 декабря 2014 г. 4	На 31 декабря 2013 г. 5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 649	5 651	5 651
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	117 163	222 508	198 460
	в том числе:				
	размещение КФ	1191	117 163	222 508	198 460
	Итого по разделу I	1100	122 812	228 159	204 111
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	105	199	130
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	15 512	14 217	20 145
	в том числе:				
	задолженность по взносам	1231	14 944	13 743	19 462
	авансы уплаченные	1232	457	426	609
	прочая	1233	111	48	74
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	135 921	21 976	20 931
	в том числе:				
	целевой остаток	1251	4 396	7 066	8 026
	компенсационный фонд	1252	131 525	14 910	12 905
	Прочие оборотные активы	1260	93	122	65
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	1261	93	122	65
	размещение депозита	1262	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	151 631	36 514	41 271
	БАЛАНС	1600	274 443	264 673	245 382

ояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2015 г.3	На 31 декабря 2014 г.4	На 31 декабря 2013 г.5
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ 6				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	(-) 7	(-)	(-)
	Целевые средства	1350	268 168	256 907	237 707
	в том числе:				
	целевые средства	1351	18 169	19 551	20 450
	компенсационный фонд	1352	249 999	237 356	217 257
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	5 649	5 651	5 651
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	273 817	262 558	243 358
	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	626	2 115	2 024
	в том числе:				
	авансы полученные по взносам	1521	222	332	1 220
	задолженность по налогу (УСН)	1522	390	895	756
	прочая	1523	14	888	48
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	626	2 115	2 024
	БАЛАНС	1700	274 443	264 673	245 382

Сводитель

(подпись)

Островский В.С.

(расшифровка подписи)

16 февраля 2016 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-т/6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Уставный фонд, вклады товарищей", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Уставный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2015 г.

Организация АССОЦИАЦИЯ МНОС "СИБИРЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Экономической

деятельности Сертификация продукции и услуг

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие

предприятия/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

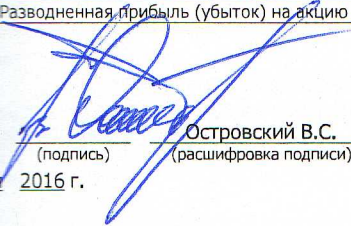
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
19	2	2016
6085324650		
5405394151		
74.30.8		
96	16	
384		

Показатель	Наименование показателя ²	Код	За 2015 г. ³	За 2014 г. ⁴
	Выручка ⁵	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	8 350	14 927
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(501)	(896)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 849	14 031
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 849	14 031

Описание показателя 1	Наименование показателя 2	Код	За 2015 г. ³	За 2014 г. ⁴
	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 ⁶	2500	7 849	14 031
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Островский В.С.
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2016 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-16 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих активов в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или основных результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода".

Отчет о целевом использовании средств
за 2015 г.

организация АССОЦИАЦИЯ МНОС "СИБИРЬ"

идентификационный номер налогоплательщика

экономической

деятельности

Сертификация продукции и услуг

организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие

предприятия Частная собственность

единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
19	2	2016
6085324650		
5405394151		
74.30.8		
96	16	
384		

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2015 г. ¹	За 2014 г. ²
платок средств на начало отчетного года	6100	256 907	237 707
Поступило средств			
взносительные взносы	6210	450	900
взносы	6215	22 920	25 304
целевые взносы	6220	-	-
добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
прочие	6250	12 649	21 114
Компенсационный фонд	6251	4 800	7 950
проценты по депозитным вкладам	6252	7 849	13 164
всего поступило средств	6200	36 019	47 318
Использовано средств			
расходы на целевые мероприятия	6310	(1 194)	(660)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(1 194)	(660)
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
расходы на содержание аппарата управления	6320	(20 423)	(22 870)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(13 488)	(14 147)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(2 698)	(3 831)
поддержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 932)	(3 871)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(1 305)	(1 021)
приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(652)	(287)
прочие	6350	(2 489)	(4 301)
отписано дебиторская задолженность	6351	(893)	(2 623)
оплата взносов	6352	(1 304)	(1 420)
прочие	6353	(292)	(258)
всего использовано средств	6300	(24 758)	(28 118)
платок средств на конец отчетного года	6400	268 168	256 907

руководитель (подпись) Островский В.С.
(расшифровка подписи)

10 февраля 2016 г.

примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АССОЦИАЦИЯ МНОС «СИБИРЬ»
ЗА 2015 ГОД

Раздел 1. Сведения об организации

Ассоциация «Межрегиональная некоммерческая организация строителей «СИБИРЬ» (сокращенное название Ассоциация МНОС «СИБИРЬ») зарегистрировано Управлением министерства юстиции Российской Федерации по Новосибирской области 19.05.2009 г., учетный номер 541431167.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц, выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Новосибирской области 18.05.2009г., серия 54 № 003828762. Основной государственный регистрационный номер: 1095400001102.

Решением, выданным Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 04.12.2009 г. (регистрационный номер СРО-С-097-04122009) Ассоциация МНОС «СИБИРЬ» внесена в реестр саморегулируемых организаций строителей.

Ассоциация МНОС «СИБИРЬ» является основанной на членстве некоммерческой организацией, учрежденной юридическими лицами для осуществления деятельности согласно Уставу, не имеющей извлечение прибыли в качестве основной своей цели и не распределяющей полученную прибыль между членами.

Ассоциация МНОС «СИБИРЬ» создано и действует в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским Кодексом РФ, Градостроительным Кодексом РФ, Федеральным законом «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 № 7-ФЗ, Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» от 01.12.2007 № 315-ФЗ и другими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Предмет деятельности Ассоциации:

- осуществление технического контроля за деятельностью членов ассоциации,
- разработка норм, правил и стандартов для членов ассоциации, направленные на повышение качества строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов недвижимости.

Место нахождения Ассоциации : 630049, г. Новосибирск, Красный проспект, дом 79

Ассоциация МНОС «СИБИРЬ» имеет дополнительные офисы- («Региональные центры»):

в г. Красноярск: ул., Авиаторов, д.19

в г. Кемерово: ул. Мичурина, д.13 А

Среднесписочная численность работников за 2014 год составила 15 человек, списочная численность на 1.01.2016 г -14 человек.

Численность членов Ассоциации на 01.01.2015 г. составляла 255 организаций, на 31.12.2015 г. - 213 организаций, за год принято 9 членов, исключено -31 членов, 21 –вышли из состава по личному заявлению.

Единоличным исполнительным органом Ассоциации является президент. Президентом в 2015 году являлся Островский Владимир Семенович. Президент несет ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской отчетности.

Постоянно действующим коллегиальным органом управления Ассоциация МНОС «СИБИРЬ» является Совет Ассоциация МНОС «СИБИРЬ». В Совете Ассоциация МНОС «СИБИРЬ» на 31.12.2015 года было 6 членов.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Заблочкина Наталья Владимировна,

Раздел 2. Поступление и расходование целевых средств

Финансово-хозяйственная деятельность Ассоциация МНОС «СИБИРЬ» в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания Ассоциация МНОС «СИБИРЬ» 14.05.2015 г.

1. Доходами в Ассоциации являются целевые поступления: членские взносы и вступительные взносы, которые не облагаются налогом на доходы на основании ст.252 налогового кодекса.

По смете на 2015 год план по сбору целевых средств составлял 32 690 289 руб., фактически поступление целевых средств составило 28 234 289 руб. в том числе:

переходящий остаток на 2016 г – 4 396 159 руб

поступление членских и вступительных взносов - 21 168 000 руб.

Исполнение плана по доходам составило 86 %.

Дебиторская задолженность по целевым взносам на конец года составила:

Вид задолженность	Сумма, руб.	Доля
Задолженность по исключенным и добровольно вышедшим организациям	11 927 650	90%
Текущая задолженность по членским взносам	1 316 000	10%

Итого:	13 243 650	100%
--------	------------	------

Задолженность по компенсационному фонду составила 1 700 000 руб. по исключенным и добровольно вышедшим организациям.

2. Расходами Ассоциации являются расходы на содержание аппарата управления для ведения уставной деятельности согласно утвержденной общим собранием Сметы доходов и расходов.

По смете планировались расходы на содержание аппарата управления в сумме 32 690 289 руб. фактически расходы произведены на сумму 23 838 130 руб. или на 73 % от сметы.

Расходы 2015 года имеют следующую структуру (по укрупненным направлениям расхода):

1. Фонд оплаты труда (в т.ч. налог на доходы физических лиц) – 10 208 006 руб. (исполнение сметы 80 %),
2. Расходы на страховые взносы – 3 280 547 руб. (исполнение сметы 90 %).
3. Расходы на служебные командировки – 2 697 812 руб. (исполнение сметы 96 %)
4. Расходы на аренду и содержание офисов - 2 129 205 руб. (исполнение сметы 81%)
5. Расходы на проведение собраний, участие в конференциях – 1 194 312 руб. (100 % от сметы)
6. Расходы на услуги связи, программное обеспечение рабочих мест – 831 908 руб. (исполнение 83 % от сметы),
7. Расходы на услуги банка, оплата госпошлин, непредвиденные расходы – 292 531 руб. (исполнение сметы - 33%)
8. Расходы на оплату членства – 1 303 750 руб. (исполнение 81 % от сметы),
9. Расходы на содержание и обслуживание служебного транспорта- 802 551 руб, (исполнение 84 % от сметы),
10. Расходы на обеспечение деятельности Совета Ассоциации – 167 801 руб. (исполнение 17% от сметы).
11. Расходы на развитие деятельности Ассоциации - 96 674 руб. (6 % от сметы)

Раздел 3. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2015 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Ассоциации МНОС «СИБИРЬ», которая в свою очередь подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки

отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Показатели отчетности Ассоциация МНОС «СИБИРЬ» составлены на основе данных бухгалтерского учета с применением информационной системы «1С Бухгалтерия».

3.1. Основные средства

Учет основных средств осуществлялся в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 № 26н.

Основными средствами признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс. руб. Активы со сроком полезного использования менее 12 месяцев и/или первоначальной стоимостью менее 40 тыс. руб., списываются на использование целевых средств в момент их приобретения. При принятии к учету основных средств увеличивается Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества Ассоциация МНОС «СИБИРЬ».

Амортизация по объектам основных средств не начисляется. Начисляется износ линейным методом, учет ведется на за балансовом счете.

3.2. Учет поступления и расходования целевых средств

Поступление ежегодных членских взносов отражается по методу начисления.

Поступление взносов в компенсационный фонд отражается также по методу начисления.

Операции по размещению и инвестированию средств компенсационного фонда отражаются в соответствии с Порядком формирования компенсационного фонда, условиями договора с кредитными учреждениями.

Доход, полученный от размещения и инвестирования средств компенсационного фонда, направляется на пополнение компенсационного фонда.

Использование ежегодных членских взносов отражается по методу начисления в соответствии со статьями утвержденной сметы расходов.

Расходами Ассоциации являются расходы на содержание аппарата управления для ведения уставной деятельности, за счет средств целевых поступлений. Расходы в Ассоциации определены по суммам и статьям в Смете доходов и расходов, утвержденной общим собранием Ассоциации. Расходы принимаются в денежном выражении для услуг, материальных активов, налогов и заработной платы.

Средства компенсационного фонда расходуются только в целях обеспечения финансовой ответственности по возмещению третьему лицу (третьим лицам) имущественного вреда, причиненного членом Ассоциация МНОС «СИБИРЬ» при осуществлении строительной деятельности.

Учет задолженности по уплате членских взносов и взносов в компенсационный фонд ведется на балансе Ассоциации.

3.3. Порядок формирования доходов.

Учет доходов осуществлялся в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходы от обычных видов деятельности у Ассоциации МНОС «СИБИРЬ» отсутствуют.

В 2015 году были получены доходы от инвестирования средств компенсационного фонда (проценты по депозитам), который относится к прочим доходам. Полученный доход, за вычетом налога на доходы, был направлен на пополнение компенсационного фонда.

3.4. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Оценочные резервы и оценочные обязательства в соответствии с учетной политикой Ассоциации МНОС «СИБИРЬ» не формируются.

3.5. Налоги

С 1.01.2010 г Ассоциация МНОС «СИБИРЬ» применяет упрощенную систему налогообложения на основании Уведомления ИФНС России по Октябрьскому району города Новосибирска № 149 от 22.12.2009 г., с объектом налогообложения» Доходы».

Объектом налогообложения в Ассоциации являются проценты полученные от размещения денежных средств на банковских депозитных вкладах и прочие поступления облагаемые по ставке 6%. Членские, вступительные взносы и компенсационный взнос в некоммерческих организациях не являются объектом налогообложения в соответствии с Налоговым кодексом.

Раздел 4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Основные средства

На 01.01.2015 г. на балансе Ассоциации учитывалось основных средств на сумму 5 651 тыс. руб (7 единиц компьютерной техники , 6 единиц оргтехники и 4 единицы мебели, два автомобиля стоимостью 1 389 тыс. и 3 503 руб.) за 2015 год было приобретено оборудование в размере 75 тыс. руб. и списано на сумму 78 тыс. руб.. Стоимость основных по состоянию на 31.12.15 составила 5 648 руб. .

4.2. Запасы

На 31.12.2014 г. в Ассоциации числились материальные запасы на сумму 199 тыс. руб

На 31.12.2015 г. стоимость материальных запасов составила 105 тыс. руб.

4.3. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2015 г. учтен компенсационный фонд в размере 117 163 510,48 руб. вместе с процентами, размещенный на депозитном вкладе по рыночной ставке 9% годовых в Едином строительном банке (г. Омск).

4.4. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетном счете на конец года составляет 135 920 943,86 руб. в том числе не размещенные средства компенсационного фонда в размере 131 524 784 руб. (возврат депозитного вклада и начисленные проценты за 2015 год зачислены на расчетный счет Ассоциации 31 декабря 2015 г.) были размещены на депозит 11 января 2016 г. за минусом уплаченного налога на доходы.

Раздел 5. Управление компенсационным фондом и финансовые риски

5.1. Управление средствами компенсационного фонда

Общая программа Ассоциации по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Ассоциации. Кроме того, управление средствами компенсационного фонда Ассоциации нацелено на соблюдение требований законодательства Российской Федерации в отношении саморегулируемых организаций строителей:

В соответствии с Градостроительным Кодексом РФ (п. 2 ч. 7 ст. 55.16 ГрК РФ) минимальный размер взноса в компенсационный фонд СРО на одного члена СРО, имеющего свидетельство о допуске к работам по организации строительства, составляет:

1) 300 000 (триста тысяч) рублей, если член СРО планирует осуществлять организацию работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объекта капитального строительства, стоимость которого по одному договору не превышает 10 000 000 (десять миллионов) рублей;

2) 500 000 (пятьсот тысяч) рублей, если член СРО планирует осуществлять организацию работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объекта капитального строительства, стоимость которого по одному договору не превышает 60 000 000 (шестьдесят миллионов) рублей;

3) 1 000 000 (один миллион) рублей, если член СРО планирует осуществлять организацию работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объекта капитального строительства, стоимость которого по одному договору не превышает 500 000 000 (пятьсот миллионов) рублей;

4) 2 000 000 (два миллиона) рублей, если член СРО планирует осуществлять организацию работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объекта

капитального строительства, стоимость которого по одному договору составляет до 3 000 000 000 (трех миллиардов) рублей;

5) 3 000 000 (три миллиона) рублей, если член СРО планирует осуществлять организацию работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объекта капитального строительства, стоимость которого по одному договору составляет до 10 000 000 000 (десяти миллиардов) рублей;

6) 10 000 000 (десять миллионов) рублей, если член СРО планирует осуществлять организацию работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объекта капитального строительства, стоимость которого по одному договору составляет 10 000 000 000 (десять миллиардов) рублей и более.

На 31 декабря 2015 года взносы в компенсационный фонд формировались в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Ассоциация осуществляет управление компенсационным фондом для обеспечения непрерывной деятельности членов Ассоциации в обозримом будущем для выполнения их обязательств перед третьими лицами при наступлении события, покрываемого за счет средств компенсационного фонда. Совет Ассоциации стремится поддерживать баланс между более высокой доходностью, достижение которой возможно при более высоком уровне риска, и преимуществами и безопасностью, которые обеспечивает устойчивое положение в части управления компенсационным фондом.

5.2 Управление финансовыми рисками

Деятельность Ассоциации подвержена влиянию различных рисков, включая рыночные риски (риск изменения процентных ставок), кредитный риск и риск ликвидности. Общая политика Ассоциации по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий на финансовые результаты Ассоциации.

5.2.1 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Ассоциации при невыполнении членами Ассоциации своих обязательств по уплате членских взносов. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях.

Для Ассоциации основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Руководство Ассоциации периодически

оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение членов партнерства, их кредитную историю и прочие факты.

Политика Ассоциации предусматривает работу исключительно с кредитоспособными контрагентами и получение при необходимости достаточного обеспечения для снижения риска убытков от неисполнения обязательств. Руководство также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при претензионной работе, направленной на снижение стоимости дебиторской задолженности по членским и вступительным взносам.

У Ассоциации нет значительной концентрации кредитного риска по одному контрагенту.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность членов Ассоциации погашать свой долг, Руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности создавать не нужно.

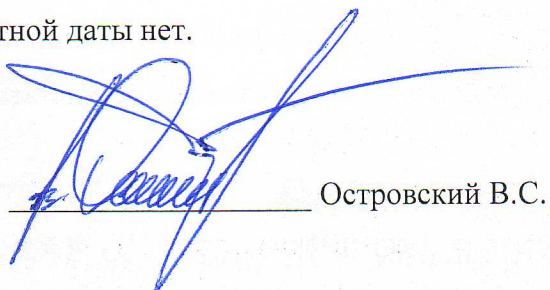
5.2.2 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Ассоциация не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств. Управление риском ликвидности осуществляется на уровне Президента Ассоциации. Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи, сформировало систему управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием и ликвидностью Ассоциации.

Раздел 6. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты нет.

Президент



Островский В.С.

Главный бухгалтер



Заблоцкая Н.В.



Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью.

Кол-во листов 14 (Четырнадцать)

Директор ООО «Русинтерконсалт»



(Н.Ю.Степанова)

