

Исх. № 4/3-2014
от 06 марта 2014

Экз. № 3

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ДОСТОВЕРНОСТИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**НП «МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
СТРОИТЕЛЕЙ «СИБИРЬ»**

ЗА 2013 ГОД

г. Новосибирск - 2014

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресаты

Члены Некоммерческого партнерства «Межрегиональная некоммерческая организация строителей «СИБИРЬ» (далее НП МНОС «СИБИРЬ»)

Иные пользователи отчетности НП МНОС «СИБИРЬ»

Сведения об аудируемом лице

Наименование аудируемой организации	Некоммерческое партнерство «Межрегиональная некоммерческая организация строителей «СИБИРЬ»
Сокращенное наименование аудируемой организации	НП 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	10203002741

ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности НП «Межрегиональная некоммерческая организация строителей «СИБИРЬ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании и пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2013 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.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации основных средств и товарно-материальных запасов на 31 декабря 2013 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора НП МНОС «СИБИРЬ».

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Некоммерческого партнерства «Межрегиональная некоммерческая организация строителей «СИБИРЬ»** по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «Русинтерконсалт»



Н.Ю.Степанова

06 марта 2014 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Организация Некоммерческое партнерство МНОС 'Сибирь'

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Сертификация продукции и услуг

НП МНОС

Организационно-правовая форма / форма собственности СИБИРЬ/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 630049, Новосибирская обл, г.Новосибирск, Красный проспект, 79

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2013

60853246

5405394151

74.30.8

96 / 16

384

Показатель	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	5 651	3 042	2 886
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	198 460	-	133 638
	в том числе:				
	депозит на средства КФ		198 460	-	133 638
	Итого по разделу I	1100	204 111	3 042	136 524
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	130	181	300
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	20 145	17 150	15 903
	в том числе:				
	Задолженность членов партнерства в т.ч.		19 462	16 775	1 5592
	текущая задолженность		4 047	2 963	3 049
	зadолженность исключенных членов партнерства		15 415	13 812	12 543
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 931	8 213	16 885
	в том числе:				
	остатки КФ (в т.ч. проценты на 31 декабря)		12 905	1 160	2 002
	остатки целевых денежных средств		8 026	7 053	14 883
	Прочие оборотные активы	1260	65	207 254	21 991
	в том числе:				
	депозит на сумму КФ в ТФБ		-	164 519	-
	депозит на сумму КФ в ГПБ		-	8 242	-
	депозит на сумму КФ в Ноосфере		-	24 493	21 991
	депозит на сумму ЦП в ТФБ		-	5 000	-
	депозит на сумму ЦП в ГПБ		-	5 000	-
	Итого по разделу II	1200	41 271	232 798	55 079
	БАЛАНС	1600	245 382	235 840	191 603

Показатель	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	()	()	()
	Целевые средства в т.ч. :	1350	237 707	232 742	188 626
	компенсационный фонд		217 258	204 684	164 809
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	5 651	3 042	2 886
	Резервный и иные целевые фонды	1370		-	-
	Итого по разделу III	1300	243 358	235 784	191 512
	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 в т.ч.	1520	2 024	56	91
	авансы полученные 76/86	1521	1 220	-	-
	зад-ть по налогам и взносам	1522	784	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 024	56	91
	БАЛАНС	1700	245 382	235 840	191 603

Руководитель

(подпись)

Островский В.С.

(расшифровка
подписи)Главный
бухгалтер

(подпись)

Заблоцкая Н.В.

(расшифровка подписи)

"03" марта 2014 г.

Отчет о прибылях и убытках
за 2013 г.

Организация Некоммерческое партнерство МНОС 'Сибирь'

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Сертификация продукции и услуг

Организационно-правовая форма / форма собственности партнерства/Частная
Некоммерческие
собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2012

60853246

5405394151

74.30.8

96 / 16

384

Показатель	Наименование показателя	Код	За 20 <u>13</u> г.	За 20 <u>12</u> г.
	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	17 451	15 009
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	401	-
	Прочие расходы	2350	(1 071)	(901)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 781	14 108
	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	16 781	14 108

Пояс- нения	Наименование показателя 2	Код	За 20 <u>13</u> г.	За 20 <u>12</u> г.
	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 6	2500	16 781	14 108
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Островский В.С.

(расшифровка
подписи)Главный
бухгалтер

(подпись)

Заблоцкая Н.В.

(расшифровка подписи)

"03" марта 2014 г.

Отчет о целевом использовании средств

за 2013 г.

Коды

Форма по ОКУД

0710006

Дата (число, месяц, год)

31 12 2012

по ОКПО

60853246

Организация Некоммерческое партнерство МНОС 'Сибирь'

ИНН

5405394151

Идентификационный номер налогоплательщика

по

Вид экономической

ОКВЭД

74.30.8

деятельности

Сертификация продукции и услуг

Некоммерческие

Организационно-правовая форма / форма собственности партнерства/Частная по ОКОПФ / ОКФС

96 / 16

собственность

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

384

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 13 г.	За 20 12 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	232 742	188 626
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	2 900
Членские взносы	6215	27 600	29 662
Целевые взносы	6220	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие в т.ч.	6250	37 348	40 209
Компенсационный фонд		20 600	26 100
проценты по депозитным вкладам		16 402	14 109
Всего поступило средств	6200	64 948	72 771
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 437)	(498)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(1 437)	(353)
расходы на целевое обучение		-	145
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(24 970)	(24 121)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(18 118)	(17 065)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 777)	(1 784)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 580)	(3 790)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	()	(321)
прочие	6326	(495)	(1 161)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(4 808)	(682)
Прочие	6350	(28 768)	(3 354)
Всего использовано средств	6300	(59 983)	(28 655)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	237 707	232 742

Руководитель

(подпись)

Островский В.С.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Заблоцкая Н.В.

(расшифровка подписи)

" 03 " марта 2014 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
НП МНОС «СИБИРЬ»
ЗА 2013 ГОД

Раздел 1. Сведения об организации

Некоммерческое партнерство «Межрегиональная некоммерческая организация строителей «СИБИРЬ» (сокращенное название НП 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 18.05.2009 г., 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), НП МНОС «СИБИРЬ» внесено в реестр саморегулируемых организаций строителей.

НП 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.

НП 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.

Основные виды деятельности партнерства:

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

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

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

в г. Красноярск: ул., Мате Залки, д. 13 пом. 164

в г. Кемерово: ул. Мичурина, д.13 А

в г. Бийск: пер. Мопровский, дом 67

Среднесписочная численность работников за 2013 год составила 20 человек, списочная численность на 1.01.2014 г - 20 человек.

Численность членов партнерства на 01.01.2013 г. составляла 301 организаций, на 31.12.2013 г. - 274 организации, за год принято 20 членов, исключено - 22 членов, 25 – вышли из состава по личному заявлению.

Единоличным исполнительным органом партнерства является президент. Президентом в 2013 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 НП МНОС «СИБИРЬ» является Совет НП МНОС «СИБИРЬ». В Совете НП МНОС «СИБИРЬ» на 31.12.2013 г. было 16 членов.

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

Раздел 2. Поступление и расходование целевых средств

Финансово-хозяйственная деятельность НП МНОС «СИБИРЬ» в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания НП МНОС «СИБИРЬ» 09.04.2013 г.

1. Доходами в партнерстве являются целевые поступления: членские взносы и вступительные взносы, которые не облагаются налогом на доходы на основании ст. 252 Налогового Кодекса.

По смете на 2013 год план по сбору целевых средств составлял 47 625 401 руб., фактически поступление целевых средств составило 42 760 783 руб. в том числе:

переходящий остаток на 2013 г. – 7 052 601 руб.

поступление членских и вступительных взносов - 25 025 350 руб.

прочие поступления (в т.ч. по закрытым целевым вкладам) - 10 682 832 руб.

Исполнение плана по доходам составило 90 %.

Дебиторская задолженность на конец года составила:

Вид задолженности	Сумма, руб.	Доля
Задолженность по исключенным и добровольно вышедшим организациям	9 564 650	75%
Текущая задолженность по членским взносам	3 247 000	25%
Итого:	12 811 650	100%

Задолженность по взносам в компенсационный фонд составила 6 650 000 руб., в том числе 5 850 000 руб. по исключенным и добровольно вышедшим организациям.

2. Расходами партнерства 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 47 625 401 руб. фактически расходы произведены на сумму 34 734 535 руб., что составило 73 % от сметы.

Расходы 2013 года имеют следующую структуру (по укрупненным направлениям расхода):

1. Фонд оплаты труда (в т.ч. налог на доходы физических лиц) – 14 578 348 руб. (исполнение плана 84 %),
2. Налоги с фонда оплаты труда – 3 568 244 руб. (исполнение сметы 72 %).
3. Расходы на служебные командировки – 888 650 руб. (исполнение сметы 99%)
4. Расходы аренду и содержание офисов- 3 883 879 руб. (исполнение сметы 86%)
5. Расходы на проведение собраний, участие в конференциях – 1 445 938 руб. (80% от сметы)
6. Расходы на услуги связи, программное обеспечение рабочих мест – 968 034 руб. (исполнение 74 % от сметы),
7. Расходы на услуги банка, оплата госпошлин, непредвиденные расходы – 401 639 руб. (исполнение сметы -29%)
8. Расходы на оплату членства – 1 548 750 руб. (исполнение 77 % от сметы),
9. Расходы на содержание и обслуживание служебного транспорта- 804 002 руб, (исполнение 70% от сметы),
10. Расходы на обеспечение деятельности Совета партнерства - 718 740 руб. (исполнение 36% от сметы).
11. Расходы на приобретение основных средств – 3 663 422 руб. (89% от сметы).
12. Расходы на развитие деятельности партнерства - 888 654 руб. (44% от сметы)

Раздел 3. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2013 год сформирована в соответствии с Учетной политикой НП 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 НП 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 НП МНОС «СИБИРЬ».

Амортизация по объектам основных средств не начисляется. Начисляется износ линейным методом, учет ведется на забалансовом 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 партнерства являются расходы на содержание аппарата управления для ведения уставной деятельности, за счет средств целевых поступлений. Расходы в партнерстве определены по суммам и статьям в Смете доходов и расходов, утвержденной общим собранием партнерства. 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 НП МНОС «СИБИРЬ» при осуществлении строительной деятельности.

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

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 НП МНОС «СИБИРЬ» отсутствуют.

В 2013 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.

Помимо этого получен доход от прочих видов деятельности, а именно от реализации автомобиля, согласно утвержденной сметы доходов и расходов НП МНОС СИБИРЬ.

3.4. Оценочные резервы и оценочные обязательства

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

3.5. Налоги

С 1.01.2010 г. НП 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 партнерстве являются проценты, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитных вкладах, и прочие поступления, облагаемые по ставке 6%. Членские, вступительные взносы и взносы в компенсационный фонд 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 31.12.2012 г. на балансе Партнерства учитывалось основных средств на сумму 3 042 тыс. руб. (6 единиц оргтехники и 4 единицы мебели, два автомобиля стоимостью 950 тыс. руб. и 1 389 тыс. руб.). На 31.12.2013 г. стоимость основных средств составила 5 651 тыс. руб. В 2013 г. был реализован автомобиль Тойота Авенсис и приобретен внедорожник стоимостью 3 503 тыс. руб.

4.2. Запасы

На 31.12.2012 г. в Партнерстве числились материальные запасы на сумму 181 тыс. руб.

На 31.12.2013 г. стоимость материальных запасов составила 130 тыс. руб.

4.3. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2013 г. учтены средства компенсационного фонда в размере 198 459 776,56 руб. с учетом капитализированных процентов. Данные средства были размещены 20.03.2013 г. на депозитном вкладе под рыночную процентную ставку 9% годовых в Едином строительном банке (г. Омск). Депозитный договор был застрахован по договору страхования финансовых рисков в ООО «Страховая Инвестиционная Компания» (г. Москва) и перестрахован.

4.4. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетном счете на конец года составляет 20 930 803,04 руб., в том числе, не размещенный во вклад компенсационный фонд в размере 12 904 554,63 руб.:

12 604 554,63 руб. - перечисленные проценты за 2013 год (зачислены на расчетный счет Партнерства 31 декабря 2013 г.) были размещены на депозит 10 января 2014г.

300 000,00 руб. - перечисление КФ ООО «Сибресурс» было также переведено во вклад в Единый строительный банк 10 января 2014 г.

Раздел 5. Управление компенсационным фондом и финансовые риски

5.1. Управление средствами компенсационного фонда

Общая программа Партнерства по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Партнерства. Кроме того, управление средствами компенсационного фонда Партнерства 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 2013 года взносы в компенсационный фонд формировались в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Партнерство осуществляет управление компенсационным фондом для обеспечения непрерывной деятельности членов партнерства в обозримом будущем для выполнения их обязательств перед третьими лицами при наступлении события, покрываемого за счет средств компенсационного фонда. Совет Партнерства 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 Партнерства подвержена влиянию различных рисков, включая рыночные риски (риск изменения процентных ставок), кредитный риск и риск ликвидности. Общая политика Партнерства по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий на финансовые результаты Группы. Группа использует политику страхования финансовых рисков.

5.2.1 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Партнерства при невыполнении членами Партнерства 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 Партнерства основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Руководство Партнерства периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение членов партнерства, их кредитную историю и прочие факты.

Политика Партнерства 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 Партнерства нет значительной концентрации кредитного риска по одному контрагенту.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность членов Партнерства 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 Партнерство 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 Партнерства. Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи, сформировало систему управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием и ликвидностью Партнерства.

Раздел 6. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты нет.

Президент НП МНОС «СИБИРЬ»

Островский В.С.

Главный бухгалтер

Заблоцкая Н.В.

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью

Кол-во листов 16

(Шестнадцать)

Директор ООО «Русинтерконсалт»

(Н.Ю.Степанова)

