Аудиторское заключение

Адресат:

Директор, члены НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ», а также другие заинтересованные лица.

Сведения об аудируемом лице:

Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ»
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1087799040702
Место нахождения:115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д.14, стр. 2.

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «ОПС-Аудит»
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037739196263
Место нахождения: 117192, г. Москва, Ломоносовский пр., 43.
Является членом СРО НП "Российская Коллегия аудиторов" (решение Совета РКА от 01 декабря 2009 года).
Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых аудиторских организаций (ОРНЗ) 10205005634.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческого партнерства «Саморегулируемая организация «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах за 2014 год, отчета о целевом использовании средств за 2014 год, пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность Некоммерческого партнерства «Саморегулируемая организация «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность ООО «ОПС-Аудит»

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

проводили 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 Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
ООО «ОПС-Аудит»
(квалификационный аттестат №К000044
на право осуществления аудиторской деятельности
в области общего аудита выдан 25.04.1996 года
без ограничения срока действия)

Осипов П.Л.

«16» июля 2015 года.

1050 5014

ИНН 7725255785

КПП 772501001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 1 | Отчетный период (код) 34 | Отчетный год 2014

ПП "СРО "АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД	74.13.
Код по ОКПО	94151142
Форма собственности (по ОКФС)	16
Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)	96
Единица измерения: (тыс.руб. / млн.руб. - код по ОКЕИ)	384

На 18 страницах с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 (1 - руководитель, 2 - уполномоченный представитель)

КАЛИНОВА

ТАТЬЯНА

АНАТОЛЬЕВНА

(фамилия, имя, отчество* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 30.04.2015

МП

(фамилия, имя, отчество* главного бухгалтера полностью)

Подпись _____

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001		0710002	
0710003		0710004	
0710005		0710006	

с приложением документов или их копий на листах

Дата представления документа . .

Зарегистрирован за №

Фамилия, И.О.* Подпись

* Отчество при наличии

1050 5021

ИНН 7725255785

КПП 772501001 Стр. 002

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 115114

Субъект Российской Федерации (код) 77

Район

Город

Населенный пункт (село, поселок и т.п.)

Улица (проспект, переулок и т.п.) КОЖЕВНИЧЕСКАЯ УЛ

Номер дома (владения) 14

Номер корпуса (строения) 2

Номер офиса

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация НП "СРО "АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ"	по ОКПО	94151142		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725255785		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	74.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Некоммерческое партнерство /	по ОКОПФ / ОКФС	96	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

115114, Москва г, Кожевническая ул, дом № 14, строение 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	7 851	8 149	7 951
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 851	8 149	7 951
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	59	28	30
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5500	Дебиторская задолженность	1230	33 631	68 310	59 831
5300	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	206 000	409 000
5600	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	587 543	322 927	104 616
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	621 233	597 265	573 477
	БАЛАНС	1600	629 084	605 414	581 428

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
5900	Целевые средства	1350	63 138	62 182	87 695
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	63 138	62 182	87 695
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
5700	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	7 851	8 148	7 951
5800	Резервный и иные целевые фонды	1370	541 389	514 200	453 209
	Итого по разделу III	1300	612 378	584 530	548 855
	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	-	-	-
5550	Кредиторская задолженность	1520	16 706	20 884	32 573
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 706	20 884	32 573
	БАЛАНС	1700	629 084	605 414	581 428

Руководитель _____ **Калинова Татьяна Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2015 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация **НП "СРО "АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ"**	по ОКПО	94151142		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725255785		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	74.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Некоммерческое партнерство /**	по ОКОПФ / ОКФС	96	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 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	-	-
7500	Проценты к получению	2320	20 705	15 974
	Проценты к уплате	2330	-	-
7600	Прочие доходы	2340	13	6 494
7700	Прочие расходы	2350	(38 029)	(21 778)
7800	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(17 311)	690
7900	Текущий налог на прибыль	2410	(3 422)	(2 938)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
8100	Чистая прибыль (убыток)	2400	(20 733)	(2 248)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 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	-	-
8200	Совокупный финансовый результат периода	2500	(20 733)	(2 248)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Калинова Татьяна Анатольевна** (расшифровка подписи)

30 апреля 2015 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Организация **НП "СРО "АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ"**	по ОКПО	94151142		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7725255785		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	74.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Некоммерческое партнерство** /	по ОКОПФ / ОКФС	96	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	576 381	540 904
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	4 300	4 400
Членские взносы	6215	84 330	91 016
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	61 611	60 991
Всего поступило средств	6200	150 241	156 407
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(22 463)	(23 014)
в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(12 127)	(12 400)
иные мероприятия	6313	(10 336)	(10 614)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(54 302)	(58 323)
в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(39 167)	(42 353)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(219)	(251)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(7 407)	(7 066)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(2 300)
прочие	6326	(7 509)	(6 353)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(211)	(1 402)
Прочие	6350	(45 119)	(38 191)
Всего использовано средств	6300	(122 095)	(120 930)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	604 527	576 381

Руководитель _____ (подпись) **Калинова Татьяна Анатольевна** (расшифровка подписи)

30 апреля 2015 г.

10502068

ИНН 7725255785 / КПП 772501001 Стр. 008

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 г.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр.1110), в том числе:					
		11101	–	–	–
		11102	–	–	–
		11103	–	–	–
Результаты исследований и разработок (стр.1120), в том числе:					
		11201	–	–	–
		11202	–	–	–
Основные средства (стр.1150), в том числе:					
5201	Транспортные средства	11501	2209	2209	2209
5202	Электронно-вычислительная техника, оргтехника, оборудование и др.	11502	3951	4249	4105
5203	Мебель	11503	1691	1691	1637
Доходные вложения в материальные ценности (стр.1160), в том числе:					
		11601	–	–	–
		11602	–	–	–
Финансовые вложения (стр.1170), в том числе:					
		11701	–	–	–
		11702	–	–	–
		11703	–	–	–
		11704	–	–	–
Отложенные налоговые активы (стр.1180), в том числе:					
		11801	–	–	–
		11802	–	–	–
Списываемые показатели (стр. 1185), в том числе:					
		11851	–	–	–
		11852	–	–	–
Прочие внеоборотные активы (стр.1190), в том числе:					
		11901	–	–	–
		11902	–	–	–
		11903	–	–	–

10502075

ИНН 7725255785 – –

КПП 772501001 – Стр. 009

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
Запасы (стр.1210), в том числе:					
5401	Бланки	12101	57	23	25
5402	ГСМ	12102	1	3	4
5403	Прочие	12103	1	2	1
		12104	–	–	–
		12105	–	–	–
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220), в том числе:					
		12201	–	–	–
Дебиторская задолженность (стр.1230), в том числе:					
5501	Авансы выданные	12301	152	323	287
5502	Расчеты с членами Партнерства	12302	33004	29659	39744
5503	Проценты по депозитам	12303	280	1201	–
5504	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, прочая	12304	195	1293	1432
5505	Из отчета *ООО УК "Альфа-Капитал"*	12305	–	1758	18368
5506	Расчеты по претензиям	12306	–	34076	–
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр.1240), в том числе:					
5301	Депозитные вклады	12401	–	–	–
5302	Из отчета *ООО УК "Альфа-Капитал"*	12402	–	206000	409000
		12403	–	–	–
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250), в том числе:					
5601	Расчетные счета, касса	12501	587543	322922	104616
5602	Из отчета *ООО УК "Альфа-Капитал"*	12502	–	5	–
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551	–	–	–
		12552	–	–	–
Прочие оборотные активы (стр.1260), в том числе:					
		12601	–	–	–
		12602	–	–	–
		12603	–	–	–

10502082

ИНН 7725255785 – –

КПП 772501001 – Стр. 010

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
Паевой фонд (стр.1310), в том числе:					
		13101			
Целевой капитал (стр.1320), в том числе:					
		13201			
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр.1360), в том числе:					
5700	Фонд (транспорт, эл.-выч. техника, оргтехника, оборуд-е, мебель и др.)	13601	7851	8148	7951
Резервный и иные целевые фонды (стр.1370), в том числе:					
5800	Компенсационный фонд	13701	541389	514200	453209
		13702			
Целевые средства (стр.1350), в том числе:					
5901	Вступительные взносы	13501	7456	6284	5682
5902	Ежегодные членские взносы	13502	55682	55898	82013
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751			
		13752			
Заемные средства (стр.1410), в том числе:					
		14101			
		14102			
Отложенные налоговые обязательства (стр.1420), в том числе:					
		14201			
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301			
		14302			

10502099

ИНН 7725255785 – –

КПП 772501001 – Стр. 011

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
		14351	–	–	–
		14352	–	–	–
Прочие обязательства (стр.1450), в том числе:					
		14501	–	–	–
Вписываемые показатели (стр.1455), в том числе:					
		14551	–	–	–
Кредиторская задолженность (стр.1520), в том числе:					
5551	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2	327	132
5552	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию	15202	167	1432	756
5553	Прочая	15203	100	100	5
5554	Из отчета *ООО УК "Альфа-Капитал"*	15204	–	1275	2430
5555	Расчеты с членами Партнерства	15205	16437	17750	29250
		15206	–	–	–
		15207	–	–	–
Доходы будущих периодов (стр.1530), в том числе:					
		15301	–	–	–
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401	–	–	–
		15402	–	–	–
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451	–	–	–
		15452	–	–	–
Прочие обязательства (стр.1550), в том числе:					
		15501	–	–	–

10502112

ИНН 7725255785

КПП 772501001 Стр. 012

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 г.

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
		21101		
		21102		
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
		21201	( )	( )
		21202	( )	( )
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
		21001		
		21002		
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
		22101	( )	( )
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
		22201	( )	( )
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
		22001		
		22002		
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
		23101		
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
7501	Из отчета *ООО УК "Альфа-Капитал"*	23201	4429	15974
7502	Проценты по специализированному р/счету	23202	16276	
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
7601	Проценты по депозиту	23401		6494
7602	Курсовая разница	23402	13	
		23403		
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
7701	Резервы сомнительных долгов	23501	(34423)	( )
7702	Из отчета *ООО УК "Альфа-Капитал"*	23502	(3606)	(21778)
		23503	( )	( )

10502129

ИНН 7725255785 – –

КПП 772501001 – Стр. 013

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
801	Финансовый результат от размещения комп.фонда на специализированном р/счете и пр.	23001	(18134)	6494
802	Финансовый результат из отчета *ООО УК "Альфа-Капитал"*	23002	823	(5804)
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301		
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
		24501		
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
		24601		
		24602		
		24603		
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
		25101		
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201		

10502211

ИНН 7725255785 – –

КПП 772501001 – Стр. 014

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 г.

Расшифровка отдельных показателей отчета о целевом использовании средств

Лист представляется при наличии расшифровок

Наименование показателя	*Код*	*За 2014 г.*	*За 2013 г.*
1	*2*	*3*	*4*
Вписываемые показатели (стр. 6245), в том числе:			
	62451	–	–
	62452	–	–
Прочие (стр. 6250), в том числе:			
Компенсационный фонд	62501	61611	60991
	62502	–	–
Вписываемые показатели (стр. 6312а), в том числе:			
Семинары, конференции, конгрессы	6312а1	(12127)	(12400)
	6312а2	(–)	(–)
Вписываемые показатели (стр. 6325а), в том числе:			
Ремонт основных средств и иного имущества	6325а1	(–)	(2300)
	6325а2	(–)	(–)
Прочие (стр. 6326), в том числе:			
Расходы на почту, нотариуса	63261	(124)	(94)
Расходы на переезд, аудит сайта, СМИ, ПО, проезд	63262	(7385)	(6259)
Вписываемые показатели (стр. 6335), в том числе:			
	63351	(–)	(–)
	63352	(–)	(–)
Прочие (стр. 6350), в том числе:			
Налоги на прибыль, имущество, госпошлины и банковские расходы	63501	(3733)	(3259)
Списание безнадежной дебиторской задолженности по взносам	63502	(6964)	(20932)
Резерв по сомнительным долгам	63503	(34422)	(14000)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ»
ЗА 2014 ГОД

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица

Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ»

Сокращенное наименование юридического лица

НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ»

Юридический адрес

115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 14, стр. 2

Сведения об образовании юридического лица

НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» зарегистрировано Управлением федеральной налоговой службы по г. Москве. В Единый государственный реестр юридических лиц 31.12.2008 г. внесена запись о юридическом лице за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1087799040702.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)

7725255785

Код причины постановки на учет (КПП)

772501001

Правовое положение НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ», а также права и обязанности членов Партнерства определяются в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Градостроительным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях», Федеральным законом «О саморегулируемых организациях», иными законодательными актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» является некоммерческой организацией и не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между своими членами.

Основными целями НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» являются повышение качества выполняемых работ в области строительства и предупреждение причинения вреда вследствие недостатков таких работ. Эти цели НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» реализует путем разработки и внедрения единых правил и стандартов профессиональной деятельности и допуска на рынок добросовестных компаний, нацеленных на стабильную и успешную работу.

Деятельность НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» направлена не только на выдачу свидетельств о допуске к работам, контроль соблюдения правил и стандартов, но и на всестороннюю поддержку членов саморегулируемой организации.

Имущество НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» создается за счет вступительных и ежегодных членских взносов, размер и порядок оплаты которых устанавливается Общим собранием членов Партнерства. Полученные целевые средства используются на содержание аппарата управления и обеспечение деятельности, предусмотренной Уставом.

Количество членов НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ»

На 31 декабря 2014 года числится 656 членов НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ».

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ», утвержденная приказом № 1/УП от 30 декабря 2011 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Изменения и дополнения в учетную политику Партнерства внесены на основании приказов № 1/УП от 01.01.2012 г., № 1/УП от 01.01.2013 г.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ».

2.1. Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, мебель и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

По объектам основных средств ежемесячно начисляется износ линейным методом. Суммы начисленного износа отражаются за балансом на отдельном счете.

Износ основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса Основные средства (стр. 1150) представлена в приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 г.

2.2. Финансовые вложения

В соответствии с Федеральным законом от 01 декабря 2007 года № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» в НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» был сформирован компенсационный фонд за счет взносов членов Партнерства. В соответствии с договором

доверительного управления компенсационным фондом от 24 июня 2010 г. № 1577/ДУ-ЮЛ-2010 с ООО УК «Альфа-Капитал» часть денежных средств в размере 206 488 тыс.руб. на начало 2014 г. находилась в управлении. 28 ноября 2014 г. было подписано соглашение о расторжении к Договору доверительного управления № 1577/ДУ-ЮЛ-2010 от 24 июня 2010 г., согласно которого возврат имущества на дату расторжения договора был осуществлен в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты подписания. В отношении прав требования к АКБ «Сибирский Энергетический Банк» (ЗАО) на сумму 14 040 931 (Четырнадцать миллионов сорок тысяч девятьсот тридцать один) рубль 42 коп. был подписан Договор уступки прав требования, согласно которому ООО УК «Альфа-Капитал» уступает свои права требования НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ». Таким образом за весь период действия договора прибыль от доверительного управления компенсационным фондом ООО УК «Альфа-Капитал» составила 3 924 390 (Три миллиона девятьсот двадцать четыре тысячи триста девяносто) рублей 08 коп.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240) представлена в приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 г.

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и признаются полностью расходами организации по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации контроль за их движением ведется на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в расходы, осуществляется по средней себестоимости.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса Запасы (стр. 1210) представлена в приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 г.

2.4. Размещение компенсационного фонда

В соответствии с Федеральным законом от 01.12.2007 г. № 317-ФЗ «О саморегулируемых организациях» НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» был заключен договор доверительного управления средствами компенсационного фонда от 24.06.2010 г. № 1577/ДУ-ЮЛ-2010 с ООО УК «Альфа-Капитал», где частично был размещен компенсационный фонд. В 2014 г. его размер составил 207 311 тыс.руб., сумма полученного дохода за 2014 г. - 823 тыс.руб.

В соответствии с Градостроительным кодексом Российской Федерации от 29.12.2004 № 190-ФЗ в 2014 г. часть средств компенсационного фонда была размещена на специализированных расчетных счетах под банковские проценты в АКБ "АПАБАНК" (ЗАО), ООО "Внешпромбанк". По состоянию на 31.12.2014 г. его размер составил 509 055 тыс.руб., сумма полученного дохода за 2014 г. – 16 276 тыс.руб.

2.5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» за 2014 г. состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Поскольку часть средств компенсационного фонда НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» была размещена через управляющую компанию ООО УК «Альфа-Капитал», то в соответствии с п. 7 Указаний при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности учредителя управления в нее полностью включаются данные, представленные доверительным управляющим, об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях путем суммирования аналогичных показателей. Расшифровки представлены в приложениях № 1, № 2, № 3 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 г.

3. Состояние дебиторской задолженности

В 2014 г. часть средств компенсационного фонда НП "СРО "АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ" была размещена на специализированных расчетных счетах под банковские проценты в АКБ "АПАБАНК" (ЗАО), ООО "Внешпромбанк" и через управляющую компанию ООО УК «Альфа-Капитал».

В связи с отзывом лицензии на осуществление банковских операций на основании приказа Банка России от 20.11.2013 г. № ОД-919 по договору № 51046 от 01.03.2013 г. ОАО "Мастер-банк" с учетом начисленных процентов имеет задолженность перед НП "СРО " АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ" по состоянию на 31.12.2014 г. в размере 34 422 тыс.руб.

В рамках договора доверительного управления с ООО УК «Альфа-Капитал» денежные средства НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» в размере 14 000 тыс.руб. были размещены на банковских депозитах в АКБ «Сибирский Энергетический Банк», который в последствии был признан несостоятельным (банкротом) решением Арбитражного суда г. Москвы от 06 июня 2012 г. В отношении кредитной организации открыто конкурсное производство. В ноябре 2014 г. с ООО УК «Альфа-Капитал» был расторгнут договор доверительного управления и подписан договор уступки прав требования, согласно которому по состоянию на 31.12.2014 г. АКБ «Сибирский Энергетический Банк» с учетом начисленных процентов имеет задолженность перед НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» в размере 14 041 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2014 г. в НП «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» создан резерв по сомнительным долгам в размере 48 463 тыс.руб. на сумму задолженности с учетом начисленных процентов ОАО "Мастер-банк" и АКБ «Сибирский Энергетический Банк».

В 2014 г. в связи с истечением срока исковой давности на основании данных проведенной инвентаризации было принято решение по списанию безнадежной дебиторской задолженности, числящейся за исключенными членами Партнерства, в размере 6 964 тыс.руб. Эта задолженность отражена за бухгалтерским балансом для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника сроком на пять лет.

Расшифровка показателя бухгалтерского баланса Дебиторская задолженность (стр. 1230) представлена в приложении № 1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 г.

Директор Калинова Т.А.

Главный бухгалтер Парыгина А.А.

Всего прошито, пронумеровано
И скреплено печатью 20 лист(ов)

Генеральный директор

П. Л. Осипов