

644024, г. Омск, ул. Щербанева, 25, оф. 603
тел./факс: (3812) 51-04-71, 51-04-86
www.investaudit.ru, investaudit@bk.ru

исх. № 46 от 06.03. 2015 г.

вход. № ____ от ____ 201__ г.

Аудиторское заключение

Адресат:

Общему собранию членов Саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство «ЮграСтройПроект», иным пользователям отчетности

Аудируемое лицо:

Наименование: Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство «ЮграСтройПроект»

Сокращенное наименование: СРО НП «ЮграСтройПроект»

Основной государственный регистрационный номер: 1088600001467

Место нахождения: 628011, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Ханты-Мансийск, улица Светлая, дом 67

Аудитор:

Наименование: Закрытое акционерное общество «ИНВЕСТАУДИТ»

Основной государственный регистрационный номер: 1025500742607

Место нахождения: Россия, 644043, г. Омск, ул. Щербанёва, д. 25

Является членом: Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (СРО НП АПР)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ): 10201000926

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности СРО НП «ЮграСтройПроект» за 2014 год, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2014 года;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2014 года;
- отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2014 года;
- пояснений к бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

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. 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 дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение СРО НП «ЮграСтройПроект» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты её финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

«06» марта 2015 года.

Заместитель генерального директора
по аудиту ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ»

Сверлова Ольга Витальевна

(на основании доверенности генерального директора ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ» Амелина Олега Александровича от 07.05.2014 №13)



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство "ЮграСтройПроект"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности Смешанная Российская / собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 628011, РФ, Тюменская область, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Ханты-Мансийск г, Светлая ул, дом № 67

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2014
87229560		
8601036366		
91.12		
96	42	
384		

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	-	-	-
3.1.1	Основные средства	1150	713	713	713
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.1.8	Прочие внеоборотные активы	1190	363	17	9
	в том числе:				
	Итого по разделу I	1100	1076	730	722
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	1	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1.2	Дебиторская задолженность	1230	102	560	471
3.1.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8000	-	-
3.1.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60 277	64 100	57 668
3.1.8	Прочие оборотные активы	1260	1440	70	0
	Итого по разделу II	1200	69 819	64 731	58 139
	БАЛАНС	1600	70 895	65 461	58 861



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	-	-	-
3.1.4	Целевые средства (вступительные и членские взносы)	1350	8470	10669	11471
3.1.5	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	713	713	713
3.1.6	Резервные и иные целевые фонды (компенсационный фонд)	1370	60 347	53 759	46 560
	Итого по разделу III	1300	69 530	65 141	58 744
	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	987	53	117
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.1.7	Оценочные обязательства	1540	378	267	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 365	320	117
	БАЛАНС	1700	70 895	65 461	58 861

Руководитель

(подпись)

Фомагин Валерий
Борисович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Еделева Оксана
Хайсатовна

(расшифровка подписи)

06 марта 2015 г.



Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство "ЮграСтройПроект"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческое партнерство / Смешанная Российская собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2014	12	31
87229560		
8601036366		
91.12		
96	42	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	10 669	11 471
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	50	100
Членские взносы	6215	9 024	9 550
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности	6240	-	-
Прочие, в том числе доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах	6250	611	897
Всего поступило средств	6200	9 685	10 547
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(40)	(60)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(40)	(60)
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(10 844)	(10 613)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(8 484)	(7 755)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(50)	(2)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(261)	(306)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 628)	(1 894)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(421)	(656)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
Прочие	6350	(1 000)	(676)
Всего использовано средств	6300	(11 884)	(11 349)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	8 470	10 669

Руководитель

(подпись)

Фомагин Валерий Борисович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Еделева Оксана Хайсатовна

(расшифровка подписи)

06 марта 2015 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация	Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство	Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">Коды</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710002</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2014</td> </tr> </table>			Коды			0710002			31	12	2014
Коды														
0710002														
31	12	2014												
Идентификационный номер налогоплательщи	"ЮграСтройПроект"	по ОКПО	87229560											
Вид экономической	Деятельность профессиональных организаций	ИНН	8601036366											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческое партнерство / Смешанная российская собственность	по ОКВЭД	91.12											
Единица измерени: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	96	42										
		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	-	-
3.2	Проценты к получению	2320	5 414	5 342
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	77
	Прочие расходы	2350	(50)	(10)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 364	5 409
3.2	Текущий налог на прибыль	2410	(166)	(163)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 198	5 246



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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 198	5 246
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Фомагин Валерий
Борисович**

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

**Еделева Оксана
Хайсатовна**

(расшифровка подписи)

06 марта 2015 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация **Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство "ЮграСтройПроект"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных организаций**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная Российская**
Некоммерческое партнерство / собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2014
87229560		
8601036366		
91.12		
96	42	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17 004	17 927
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
членские взносы	4114	9024	9550
вступительные взносы	4115	50	100
взносы в компенсационный фонд	4116	2000	2850
от размещения денежных средств на депозитах	4117	5414	5350
возмещение средств из ФСС	4118	516	-
прочие поступления	4119	-	77
Платежи - всего	4120	(20 827)	(11 495)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2255)	(2974)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 874)	(7 690)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налоги (единый налог по УСНО)	4125	(174)	(159)
размещение денежных средств в депозиты, не являющиеся денежными эквивалентами	4126	(8 000)	-
прочие платежи	4129	(2524)	(672)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 823)	6 432
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-



процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 823)	6 432
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	64 100	57 668
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	60 277	64 100
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Фемагин

Валерий Борисович
(расшифровка подписи)Главный бухгалтер
(подпись)Еделева Оксана
Хайсатовна

(расшифровка подписи)

06 марта 2015 г.





Югра Строй Проект

Россия, 628011, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Светлая, 67
Телефон/факс: +7(3467) 36-16-20, 36-16-21, 36-16-22, e-mail: ssu2@mail.ru, сайт: www.ssu86.ru

ИНН 8601036366, р/счёт 40703810800000000372, кор.счёт 30101810100000000740, БИК 047162740
КПП 860101001, ОГРН 1088600001467, ОАО "ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК" г. Ханты-Мансийск

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2014 год.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство «ЮграСтройПроект».

1.2. Сокращенное наименование: СРО НП «ЮграСтройПроект».

1.3. Юридический адрес: 628011, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, город Ханты-Мансийск, улица Светлая, дом 67

1.4. Дата государственной регистрации: 19 сентября 2008г., основной регистрационный номер 1088600001467. ИНН 8601036366, КПП 860101001

1.5. Обособленных подразделений организация не имеет.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2014 года составляет 16 человек.

1.7. Органами управления Партнерства являются:

- Общее собрание членов Партнерства – высший орган управления;
- Правление Партнерства – постоянно действующий коллегиальный орган управления;

- Генеральный директор – исполнительный орган.

Состав Правления Партнерства:

- Председатель – Ситников Виктор Петрович – генеральный директор ОАО «Нижевартровский научно-исследовательский и проектный институт нефтяной промышленности»

- Члены Правления:

Куприянов Виктор Александрович – директор ООО «Проект» до 30.06.2014 г.;

Руссу Николай Александрович – генеральный директор ОАО «Мостострой-11»;

Макаров Александр Владимирович – генеральный директор ЗАО «Компания МТА»;

Мамедов Дильгам Ахмед оглы – генеральный директор ООО «Версо-Монолит»;

Сторожук Николай Каллиникович – генеральный директор ЗАО «Сибпромстрой» до 27.03.2014 г.;

Саенко Наталья Александровна – генеральный директор ООО Проектно-коммерческая фирма «Оргтехстрой»;



12

Перевозченко Владимир Ильич – консультант ЗАО «Научно-проектная и инженерно-экономическая компания».

Генеральным директором СРО НП «ЮграСтройПроект» назначен Фомагин Валерий Борисович.

1.8. Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство «ЮграСтройПроект» является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации, созданной в целях саморегулирования деятельности своих членов – субъектов предпринимательской деятельности в сфере архитектурно-строительного проектирования.

1.9. В соответствии с уставом источниками формирования имущества Партнерства являются:

1.9.1. регулярные и единовременные поступления от членов Партнерства (вступительные, членские и целевые взносы);

1.9.2. добровольные имущественные взносы и пожертвования;

1.9.3. средства, получены от оказания услуг по предоставлению информации, раскрытие которой может осуществляться на платной основе;

1.9.4. средства, полученные от продажи информационных материалов, связанных с предпринимательской деятельностью, коммерческими или профессиональными интересами членов Партнерства;

1.9.5. доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах;

1.9.6. другие, не запрещенные законом поступления.

1.10. В качестве способа обеспечения имущественной ответственности членов Партнерства, Партнерством создается компенсационный фонд.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения в Партнерстве являются проценты, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитных вкладах, облагаемые по ставке 6%. Членские, вступительные и взносы в компенсационный фонд в некоммерческих организациях не являются объектом налогообложения в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Проценты, полученные от размещения средств компенсационного фонда на депозитных счетах, после уплаты налога направляются на пополнение компенсационного фонда.

Проценты, полученные от размещения средств вступительных и членских взносов, после уплаты налога направляются на финансирование расходов, связанных с уставной деятельностью.

1.11. Все стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

1.12. Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года включительно. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, с учетом особенностей, установленных для некоммерческих организаций.



2. Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетном году.

2.1. Поступление членских и вступительных взносов и взносов в компенсационный фонд учитывается на счете 86.02 «Целевое финансирование и поступление» с использованием счета 76.86 «Расчеты по средствам целевого финансирования». Отражение поступающих средств на счете 86 производится кассовым методом, по мере поступления денежных средств.

2.2. Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, отражаются методом начисления на счете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» в разрезе статей затрат, отраженных в финансовом плане (смете), с последующим отнесением на счет 86.02 «Целевое финансирование и поступление».

2.3. Формирование компенсационного фонда учитывается на счете 82 «Резервный капитал».

2.4. Материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.5. Активы, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации, ведется учет на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2.6. По объектам основных средств амортизация не начисляется в соответствии с действующим законодательством. Обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом, производится с применением забалансового счета 010 «Износ основных средств».

2.7. Книга учета доходов и расходов для целей налогообложения ведется в электронном виде.

2.8. Показатели бухгалтерской отчетности, имеющие стоимостную оценку 5% от валюты бухгалтерского баланса, подлежат раскрытию в составе пояснений к бухгалтерской отчетности.

2.9. К денежным эквивалентам относятся:

- депозитные вклады с правом досрочного востребования;
- депозитные вклады, которые могут быть востребованы не позднее 1 месяца с момента возникновения потребности Партнерства в денежных средствах;
- депозитные вклады, которые могут быть востребованы не позднее 1 месяца с отчетной даты, на которую составляется бухгалтерская отчетность.

В отчете о движении денежных средств, проценты, полученные по расчетным и депозитным счетам (в том числе денежные потоки по депозитным счетам, не относящимся к денежным эквивалентам), отражаются в составе текущей деятельности.

2.10 В составе активов организации учитываются ~~предоплаченные~~ расходы на страхование и расходы на приобретение неисключительных прав. Предоплаченные расходы на страхование признаются в расходах отчетного



периода в течение срока действия договора страхования, пропорционально дням действия договора. Расходы на приобретение неисключительных прав признаются в расходах отчетного периода исходя из сроков действия указанных прав и срока полезного использования указанных прав. Вышеуказанные активы на конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных или внеоборотных активов, в зависимости от оставшегося на отчетную дату периода признания указанных активов в расходах.

3. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности организации.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

3.1.1. Основные средства

Основные средства организации представляют собой мебель, оргтехнику и прочее оборудование. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2013 и 31.12.2014 составляет 713 тыс. руб. Начисленный износ на 31.12.2013 составляет 597 тыс. руб., на 31.12.2014 – 634 тыс. руб.

В целях обеспечения деятельности Организация арендует нежилое (офисное) помещение по адресу: город Ханты-Мансийск, улица Светлая, дом 67, общей площадью 108,7 кв.м.

Так как договором аренды стоимость сдаваемых в аренду помещений не определена, забалансовый учет арендуемого помещения ведется в количественном выражении без указания стоимости.

3.1.2. Дебиторская задолженность

№ п/п	Расшифровка задолженности	По состоянию на отчетную дату в тыс. руб.	
		31.12.2014	31.12.2013
1	2	3	4
1	Расчеты по авансам выданным поставщикам	81	69
2	Расчеты по налогам и взносам	21	491
3	Прочие расчеты	-	-
ВСЕГО		102	560

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Резерв сомнительных долгов не создавался в связи с отсутствием оснований для его создания.

3.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты, краткосрочные финансовые вложения

№ п/п	Структура денежных средств и денежных эквивалентов	По состоянию на отчетную дату в тыс. руб.	
		31.12.2014	31.12.2013
1	2	3	4
1	Основной расчетный счет в банке	1581	819
2	Расчетный счет для расчетов по средствам компенсационного фонда	7	17
3	Специальные счета в банках	4	12

	(корпоративная банковская карта)		
4	Депозитный счет с правом досрочного востребования по средствам компенсационного фонда	58 685	53752
5	Прочие депозитные счета с правом досрочного востребования	-	9500
ВСЕГО		60277	64100

Средства компенсационного фонда могут быть использованы только на выплаты, предусмотренные статьей 55.16 Градостроительного Кодекса РФ.

Так как средства компенсационного фонда размещены на банковских депозитных счетах с правом досрочного востребования, они в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) и учетной политикой организации, являются денежными эквивалентами и были отражены в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Информация о краткосрочном депозите без права досрочного востребования, отражена по строке 1240 бухгалтерского баланса.

3.1.4. По строке 1350 «Целевые средства» отражается остаток средств целевого финансирования, предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности, на конец отчетного периода.

3.1.5. По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражена величина целевых средств, направленных на приобретение объектов основных средств.

3.1.6. По строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» отражаются денежные средства, направленные на формирование компенсационного фонда. Всего в 2014 году на формирование средств компенсационного фонда поступило:

от членов Организации – 2 000 тыс. руб.

доходов от размещения средств компенсационного фонда на депозитном счете (за вычетом признанных в бухгалтерском учете по методу начисления расходов, связанных с размещением и обеспечением надлежащих условий инвестирования средств компенсационного фонда) – 4 587 тыс. руб.

Выплат из компенсационного фонда в отчетном году не производилось.

В 2013 году на формирование средств компенсационного фонда поступило:

от членов Организации – 2 850 тыс. руб.

доходов от размещения средств компенсационного фонда на депозитном счете (за вычетом расходов, связанных с размещением средств компенсационного фонда) – 4 349 тыс. руб.

Выплат из компенсационного фонда в 2013 году не производилось.

3.1.7. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма обязательств, возникших на отчетную дату, на оплату ежегодных оплачиваемых отпусков работникам организации, а так же сумма страховых



взносов, исчисленная из объема возникших обязательств. Ожидаемый срок исполнения обязательств по оплате отпусков – в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2014 организацией сформировано краткосрочное оценочное обязательство на выплату выходных пособий работникам в связи с сокращением численности/штатов.

Условные обязательства в связи с возможным возникновением обязательств перед сокращенными работниками по выплате им среднего заработка на период трудоустройства в соответствии с требованиями трудового законодательства составляют от нуля до 5-кратного размера от величины оценочного обязательства на выплату выходных пособий работникам в связи с сокращением численности/штатов.

Информация о структуре оценочных обязательств:

№ п/п	Расшифровка оценочных обязательств	По состоянию на отчетную дату в тыс. руб.	
		31.12.2014	31.12.2013
1	2	3	4
1	На оплату ежегодных отпусков, страховых взносов	327	267
2	На выплату среднего заработка сокращенным работникам	51	-
ВСЕГО:		378	267

3.1.8 Расшифровка строки 1190 и 1260 бухгалтерского баланса

По строке 1190 бухгалтерского баланса отражены расходы на страхование, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты и расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение, срок использования которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 бухгалтерского баланса отражены расходы на страхование, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты и расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение, срок использования которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3.2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах раскрыта информация о доходах и расходах, связанных с размещением денежных средств на депозитных счетах. На депозитных счетах размещались денежные средства компенсационного фонда и средства, полученные в виде членских и вступительных взносов.

По строке 2410 отчета о финансовых результатах отражена сумма налога, подлежащая уплате в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

3.3. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Информация о платежах в отчете о движении денежных средств приведена с учетом налога на добавленную стоимость (НДС), так как Организация применяет упрощенную систему налогообложения и не признается налогоплательщиком НДС.



3.4. Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

В отчете о целевом использовании средств раскрыта информация о целевом использовании средств, полученных для обеспечения уставной деятельности, в соответствии с утвержденным в установленном порядке финансовым планом (сметой). Информация о поступлении средств компенсационного фонда в отчете о целевом использовании средств не приведена.

4. События после отчетной даты

Существенных событий в период после отчетной даты и до подписания бухгалтерской отчетности, оказывающих влияние на бухгалтерскую отчетность и деятельность Организации, не произошло.

Генеральный директор
СРО НП «ЮграСтройПроект»

Фомагин В. Б.

Главный бухгалтер
СРО НП «ЮграСтройПроект»

Еделева О.Х.

6 марта 2015 года



Пронумеровано,
прошнуровано
и скреплено
печатью
На 18
(Восемнадцать)
листах

