



РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ
ООО «АУДИТ-СЕРВИС-ПЛЮС»

Россия, 355011 г. Ставрополь, ул. 50 лет ВЛКСМ, 93, офис 170, тел. (8652) 57-05-85, 57-08-43
E-mail: aspaudit@mail.stv.ru.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД

Саморегулируемой организации
Некоммерческое партнерство
«Проектировщики Северного Кавказа»

Членам Саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство
«Проектировщики Северного Кавказа»

г. Ставрополь

Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство
«Проектировщики Северного Кавказа»
Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2011 год

Аудируемое лицо:

Наименование: Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство «Проектировщики Северного Кавказа».

Место нахождения: 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Р. Люксембург, д. 29, офис 1.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации от 28 октября 2008 года под учетным № 2614030261 выдано Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Ставропольскому краю.

Свидетельство серии 26 № 003169784 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 07 ноября 2008 года за № 1082600002242 выдано Управлением Федеральной налоговой службы по Ставропольскому краю.

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Сервис-Плюс».

Место нахождения: 355011, г. Ставрополь, ул. 50 лет ВЛКСМ, 93, офис 170.

Телефон, факс, адрес электронной почты: (8652) 57-05-85, 57-08-43.

E-mail: aspaudit@mail.stv.ru.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации № 0582/96 от 28 июня 1996 года выдано Комитетом развития и регулирования рыночных отношений Администрации города Ставрополя.

Свидетельство серия 26 № 000723364 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 02 декабря 2002 года за № 1022601964087 выдано Инспекцией МНС России по Промышленному району г. Ставрополя.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов».

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций: ОРНЗ 10205002012.

ООО «Аудит-Сервис-Плюс»

Заключение о бухгалтерской отчетности

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство «Проектировщики Северного Кавказа», состоящей из:

- ◆ бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- ◆ отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- ◆ отчета о движении денежных средств за 2011 год;
- ◆ отчета о целевом использовании полученных средств за 2011 год;
- ◆ пояснительной записки.

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.

Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство
«Проектировщики Северного Кавказа»
Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2011 год

Мнение

По нашему мнению бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство «Проектировщики Северного Кавказа» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор

05 апреля 2012 года.



В.И. Булавинов
квалификационный аттестат аудитора в
области аудита страховщиков № К 017316,
выдан 29.03.1995 г. (протокол ЦАЛАК
Росстрахнадзора № 25), с 24.06.2004 г.
продлен на неограниченный срок. Член СРО
НП РК. ОРНЗ аудитора 29505004468.

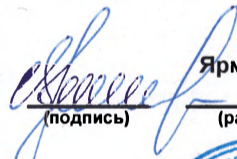
**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2011 г.**

Организация СРО НП "Проектировщики Северного Кавказа"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельн	по ОКПО	31	12	2011
Организационно-правовая форма форма собственности	ИНН	89154612		
Некоммерческое партнерство	по ОКВЭД	74.14		
Единица измерения: тыс руб	по ОКОПФ / ОКФС	96	16	
Местонахождение (адрес) 355035, РОССИЯ, Ставропольский край, Ставрополь, Розы Люксембург, д. 29, кв. 1	по ОКЕИ	384		

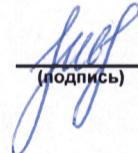
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	426	108	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	426	108	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2298	1001	26
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	26299	15500	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4189	4522	10961
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	32786	21023	10987
	БАЛАНС	1600	33212	21132	10987

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевый фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1340	3118	2802	992
	в том числе:				
	вступительные взносы	13401	2356	2802	992
	членские взносы	13402	761	-	-
	целевые взносы	13403	1	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного им-ва	1350	426	-	-
	Резервный капитал	1360	28820	18017	9975
	в том числе:				
	Компенсационный фонд	13601	28820	18017	9975
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	32364	20928	10967
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	5
	Кредиторская задолженность	1520	848	204	15
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	848	204	20
	БАЛАНС	1700	33212	21132	10987

Руководитель



Ярмаркин Владислав
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


Иваницкая Виктория
Валерьевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2012г.



**Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

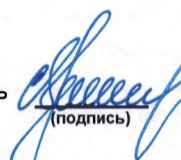
Организация СРО НП "Проектировщики Северного Кавказа" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
 Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельн по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма форма собственности по ОКФС / ОКФС
Некоммерческое партнерство по ОКЕИ
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2011
89154612		
2636086945/263601001		
74.14		
96	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 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	1004	334
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1004	334
	Текущий налог на прибыль	2410	(201)	(67)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	803	267

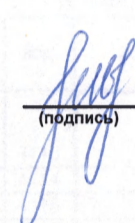
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	803	267
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Ярмаркин Владислав
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер



Иваницкая Виктория
Валерьевна
(расшифровка подписи)

30 Марта 2012 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

Организация <u>СРО НП "Проектировщики Северного Кавказа"</u>	Дата (год, месяц, число)	Форма по ОКУД	К О Д Ы		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710004		
Вид экономической деятельности <u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельн</u>			2011	12	31
Организационно - правовая форма <u>форма собственности</u>		по ОКПО	89154612		
Некоммерческое партнерство		ИНН	2636086945/263601001		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>		по ОКВЭД	74.14		
		по ОКФС /ОКФС	96	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17760	13778
средства компенсационного фонда	4114	9677	8285
вступительные взносы	4115	1205	2283
членские взносы	4116	6369	3201
прочие поступления	4119	509	9
Платежи - всего	4120	(8038)	(4727)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1465)	(1060)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3496)	(2066)
налога на прибыль	4124	(168)	(25)
командировочные расходы	4125	(188)	(178)
иные налоги	4126	(405)	(308)
страховые взносы по внебюджетные фонды	4127	(1366)	(549)
членские взносы в НОП	4128	(188)	(476)
прочие платежи	4129	(762)	(65)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9722	9051
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16504	123
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1004	123
прочие поступления	4219	15500	-
Платежи - всего	4220	(26559)	(15608)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(260)	(108)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(26299)	(15500)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10055)	(15485)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	-	(5)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(5)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(5)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(333)	(6439)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4522	10961
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4189	4522
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель Ярмаркин Владислав Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Иваницкая Виктория Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2012 г.

Примечания

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



**Отчет о целевом использовании полученных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

Форма по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710006		
Организация <u>СРО НП "Проектировщики Северного Кавказа"</u>		2011	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		89154612		
Вид экономической деятельности <u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности</u>		2636086945/263601001		
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>		74.14		
Некоммерческое партнерство		96	16	
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	2802	992
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	1400	2218
Членские взносы	6215	7852	4443
Целевые взносы	6220	511	-
Всего поступило средств	6200	9763	6661
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(278)	-
в том числе:			
иные мероприятия	6313	(278)	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(6370)	(4343)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(5100)	(2699)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(42)	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(200)	(183)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(198)	(100)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(379)	(201)
прочие	6326	(451)	(1160)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(506)	(508)
Прочие	6350	(2293)	-
Всего использовано средств	6300	(9447)	(4851)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	3118	2802

Руководитель Ярмаркин Владислав Юрьевич (подпись) (расшифровка подписи) Главный бухгалтер Иваницкая Виктория Валерьевна (подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2012 г.



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2011 год
СРО Некоммерческое партнерство «Проектировщики Северного Кавказа»**

1. Общие сведения.

Наименование организации: СРО НП «Проектировщики Северного Кавказа».

Юридический адрес: 355006, Россия, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Розы Люксембург, 29, офис 1.

Дата государственной регистрации 07 ноября 2008 г., зарегистрировано Управлением Министерства юстиции РФ по СК за учетным номером 2614030261.

Статус саморегулируемой организации получен 15 февраля 2010 г. Уведомление № 00-01-39/200-СРО о внесении сведений в государственный реестр саморегулируемых организаций.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12. 2011 г. составляет 8 человек.

Состав учредителей некоммерческого партнерства:

- ОАО «Институт Ставропольгражданпроект», г. Ставрополь, пр. К. Маркса, 64/ ул. Орджоникидзе, 75, ОГРН 1022601939678;

-ОАО Проектный институт «Ставрополькоммунпроект», г. Ставрополь, пр. К. Маркса, 64, ОГРН 1022601939678;

-ОАО «Институт Ставропольагропромпроект», г. Ставрополь ул. Маршала Жукова, 7 , ОГРН 1022601937786;

-ЗАО «Конструкторское бюро Ивлева «НПФ»Геотекспроектстрой», г. Ставрополь, ул. Доваторцев, 44/2, офис 3, ОГРН 1022601966837;

-ООО компания «Микроклимат», г. Ставрополь, ул. Нижняя, 4, ОГРН 10826350142668;

-ООО «Севкавгидропроект», г. Пятигорск, п. Горячеводский, ул. Ленина, 116-а, ОГРН 1052603610388;

ООО «Ставропольстройреконструкция», г. Ставрополь, ул. Макарова, 35, ОГРН 1072635015947.

Коллегиальным органом управления является Совет членов партнерства, в который входят:

1. Данилов Владимир Васильевич (генеральный директор ЗАО ФСК «Гарант» - Президент Совета партнерства;
2. Бжахов Музариб Исмаилович (индивидуальный предприниматель в КБР);
3. Калмыков Валентин Иванович (директор ООО «Инпротех»);
4. Ашхотов Аслан Аминович (директор филиала СРО НП «ПСК» в г. Нальчик);
5. Мудаев Алигаджи Абдурахманович (директор представительства СРО НП «ПСК» в г. Махачкала);
6. Ситников Владимир Михайлович (директор ООО «Ставропольстройреконструкция»);
7. Сухоруков Александр Петрович (зам. директора ООО «Эко Проект»);
8. Таликов Валерий Иванович (председатель совета директоров ОАО «Южстальконструкция»);
9. Степаненко Антонина Николаевна (главный инженер ООО «Госпроектстрой»);
10. Юрьев Михаил Георгиевич (заместитель генерального директора СРО НП «ПСК»);
11. Яйлян Зоркин Варзатович (генеральный директор «Ставрополькоммунпроект», г. Пятигорск);
12. Яцутко Николай Васильевич (генеральный директор ОАО Институт Ставропольгражданпроект»);

Исполнительный орган партнерства утвержден решением общего собрания 27 апреля 2010 г.:

Ф.И.О.	Должность	Период работы
Яцутко Денис Николаевич	Генеральный директор	С 01.03.2010 г. по 06.04.2011 г.
Матлашов Николай Андреевич	И.о. генерального директора	С 07.04.2011 г. по 03.02.2012 г.
Ярмаркин Владислав Юрьевич	И.о. генерального директора	С 06.02.2012 г. по настоящее время

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
(Код ОКВЭД 74.14)

Основными целями СРО являются:

-предупреждение причинения вреда жизни и здоровья физических лиц, имуществу физических лиц или юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, жизни или здоровью животных и растений, объектам культурного наследия народов РФ вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами Партнерства;

-повышение качества осуществления архитектурно-строительного проектирования объектов капитального строительства;

-защита прав, законных интересов членов Партнерства;

-контроль и обеспечение соблюдения своими членами требований законодательства, требований к выдаче свидетельств о допуске, требований, стандартов Партнерства и правил саморегулирования.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности: федеральным законом от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н и Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н.

Учет осуществляется согласно приказа по учетной политике № 42 от 30.12.2010 г.

2.1. Учет целевого финансирования и целевых поступлений.

Источником финансирования СРО являются:

- 1) членские взносы;
- 2) вступительные взносы;

2.2. Доходы средств целевого финансирования

Доходы средств целевого финансирования определяем методом «начисления».

Начисление членских взносов осуществляем с даты принятия индивидуального предпринимателя, организации в члены СРО.

2.3. Учет компенсационного фонда.

Формирование компенсационного фонда, который аккумулируется из взносов ее членов, осуществлено в связи с Градостроительным кодексом.

Взнос в компенсационный фонд СРО отражаем в учете по дебету счета 76 и кредиту счета 82 «Резервный капитал» (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н, п. 17 Особенности формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций, опубликованных на официальном сайте Минфина России).

2.4. Учет основных средств.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания данной СРО (в т.ч. в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации), для управленческих нужд СРО;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- организация не предполагает последующей перепродажи данного объекта.

Первоначальную стоимость основных средств формируем в размере затрат, связанных с их приобретением (п. 1 ст. 11 Закона «О бухгалтерском учете»).

По основным средствам, приобретенным для целей ведения уставной деятельности, управленческих нужд, сумму НДС включаем в их первоначальную стоимость.

Использование целевых средств на приобретение основных средств отражаем по дебету счета 86 «Целевое финансирование и поступления» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал».

2.5 Учет материалов.

Расходные материалы, канцтовары отражаем в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Бухгалтерские счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяем.

При отпуске (внутреннем перемещении) материалов для уставной деятельности, управленческих нужд СРО и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учитываем в составе материально-производственных запасов и списываем на расходы по мере отпуска на уставную деятельность, управленческие расходы:

- малоценные объекты основных средств со сроком службы, превышающим 12 месяцев, если их первоначальная стоимость не превышает 20000 рублей;

- приобретенные книги, брошюры и т.д.

2.6. Учет расходов некоммерческого партнерства.

Использование целевых средств на финансирование уставной деятельности СРО, на содержание, отражаем по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 26.

Расходы средств целевого финансирования определяем методом «начисления».

Предъявленные суммы НДС включаем в расходы без использования счета 19 «Налог на добавленную стоимость».

3. Пояснения к отчетности.

Актив Баланса

3.1. К строке 120 «Основные средства»:

Наименование основных средств	руб.		
	Сальдо на 31.12.2011 г.	Сальдо на 31.12.2010 г.	Сальдо на 31.12.2009 г.
Ноутбук 15 "Lenovo IdeaPad Y560	34 519,0	34 519,0	0
Персональный компьютер AMD Athlon IX2 245+ OEM , инв.№: 00000007	24 210,0	24 210,0	0
Персональный компьютер AMD Phenom IX2 550 , инв.№: 00000008	24 845,0	24 845,0	0
Персональный компьютер AMD Phenom IX2 550 , инв.№: 00000009	24 845,0	24 845,0	0
Сетевое оборудование локальной сети , инв.№: 00000013	317 330,0	0,0	0
Итого	391 230,0	108 419,0	0
Начислен износ	30 746,22	18 653,7	0

3.2. К строке 240 «Дебиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование дебитора	Сальдо на 31.12.2011 г.	Сальдо на 31.12.2010 г.	Сальдо на 31.12.2009 г.
Членские взносы	1693,9	475,4	26,0
Вступительные взносы	0	75,0	0
Расчеты по социальному страхованию	0,171	0,191	0
Расчеты по ЕСН	0,05	0,237	0
Взносы в компенсационный фонд	0	240,0	0
ОАО ВТБ (проценты по депозиту)	0	210,5	0
Итого	2 369,0	1001,3	26,0

3.3. К строке 240 «Краткосрочные финансовые вложения»

тыс. руб.

Депозитные договора	Сальдо на 31.12.2011 г.	Сальдо на 31.12.2010 г.	Сальдо на 31.12.2009 г.
Зачисление денежных средств на депозитные вклады ОАО ВТБ			
Договор № 46/10/0009 от 11.10.2010 г. Депозитный 1	-	13500,0	-
Договор № 46/10/0009 от 11.10.2010 г. Депозитный 2	-	2000,0	-
Договор № 32/11/0009 от 26.08.2011 г. Депозитный 1	9 299,0	-	-
Договор № 40/11/0009 от 18.10.2011 г. Депозитный 1	17 000,0	-	-
Итого	26 299,00	15 500,0	-

3.4. К строке 240 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

руб.

Наименование дебитора	Сальдо на 31.12.2011 г.	Сальдо на 31.12.2010 г.	Сальдо на 31.12.2009 г.
Касса	0,00	1102,30	
Денежные документы	0,00	60,00	0
Средства на рублевых счетах	4 189 000,00	4 520 652,59	
в том числе			
Основное подразделение	3 851 000,00	0	
Представительство в г. Махачкале	171 000,00	0	0
Филиал в г. Нальчик	167 000,00	0	0
Итого	4 189 000,00	4522,0	10961,0

Пассив Баланса**3.5. К строке 410 «Компенсационный фонд»**

тыс. руб.

Наименование показателя	2011 год	2010 год.
Компенсационный фонд на начало года	18 017,0	9 975,0
Поступило на р/счет на пополнение компенсационного фонда	10 073,0	8 285,0

Наименование показателя	2011 год	2010 год.
Возвращено из средств компенсационного фонда (по причине выбытия из членов партнерства, ошибочно зачисленные средства)	274,0	750,0
Дебиторская задолженность на конец года	0	240,0
Проценты от размещения средств компенсационного фонда	1004,0	267,0
Компенсационный фонд на конец года	28 820,0	18 017,0


3.6. К строке 430 «Целевое финансирование»

Наименование дебитора	тыс. руб.			
	Сальдо на начало года	Использовано	Начислено	Сальдо на конец года
2010 год				
Вступительные взносы	991,0	408,0	2 218,0	2 802,0
Членские взносы		4 443,0	4 443,0	
Итого	991,0	4 851,0	6 661,0	2 802,0
2011 год				
Вступительные взносы	2 802,0	1 846,0	1 400,0	2 356,0
Членские взносы		7 120,0	7 852,0	732,0
Целевые взносы		510,0	511,0	1,0
Итого	2 802,0	9 447,0	9 763,0	3 118,0

3.2. К строке 240 «Кредиторская задолженность»

Наименование дебитора	тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.2011 г.	Сальдо на 31.12.2010 г.	Сальдо на 31.12.2009 г.
МУ УЭНФ г. Нальчик (арендная плата)		19,1	
ОАО «ЮТК» (услуги связи)	21,7	1,3	
ОАО «ИСГП» (услуги связи)	1,3	4,1	6,0
Членские взносы	640,7	123,2	
Налог на прибыль (ИФНС по Октябрьскому р-ну г. Ставрополя)	100,2	42,4	
Налог на имущество		0,5	
НДФЛ	84,1		
Управление Росприроднадзора (экологические патежи)		0,5	
Подотчётные лица		13,2	8,5
Задолженность по оплате труда			0,2
Итого	848,0	204,3	14,7

Генеральный директор  Ярмаркин В.Ю.

Главный бухгалтер  Иваницкая В.В.

Сброшюровано, пронумеровано
и скреплено печатью
Шестнадцать (16) лист *16* .
Директор ООО «Аудит-Сервис-Плюс»
В.И. Булавинов В.И. Булавинов

