

**Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация  
«Региональное объединение строителей Кубани»  
(НП «СРО «РОСК»)**

**Пояснительная записка к годовому отчету за 2011 г.**

Некоммерческое партнерство «Саморегулируемая организация «Региональное объединение строителей Кубани, является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство.

Цели и задачи НП «РОСК»: повышение качества объектов капитального строительства, предупреждение причинения вреда жизни, здоровью или имуществу физических и юридических лиц, государственному или муниципальному имуществу, окружающей среде, объектам культурного наследия народов РФ вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства и выполняются членами НП «СРО «РОСК».

НП «СРО «РОСК» может осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные Градостроительным Кодексом РФ, Федеральными законами «О некоммерческих организациях», «О саморегулируемых организациях», иными правовыми актами РФ и соответствующие целям и задачам, предусмотренным Уставом (оказание информационных, консультационных, образовательных услуг и т.п.).

НП «СРО «РОСК» является членом следующих некоммерческих организаций, основанных на членстве лиц: Торгово-промышленная палата Краснодарского края, Союз строителей (работодателей) Кубани, Ассоциация саморегулируемых организаций строительного комплекса Краснодарского края, Национальное объединение строителей России.

**1. Информация об учетной политике.**

Учетной политикой организации в части формирования стоимости ТМЦ, порядка признания доходов и расходов т.п. предусмотрено следующее:

- выручка по коммерческой деятельности для целей бухгалтерского и налогового учета определяется методом «по отгрузке»;
- целевые средства (взносы) отражаются в бухгалтерском учете по кредиту сч. 86 «Целевое финансирование» на дату начисления, в случае неоплаты взносов они учитываются в составе дебиторской задолженности;
- оценка МПЗ производится по фактической себестоимости их приобретения без использования счетов 15,16;
- списание МПЗ в составе расходов производится по средней стоимости;
- стоимостной лимит признания активов объектами основных средств – 20000 руб.;
- ПБУ 18/02 не применяется.
- объекты основных средств не амортизируются (начисляется износ).
- Методика расчета величины оценочных обязательств. Оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников организации рассчитываются по каждому работнику по формуле:

$$ООб = СЗ \times Д,$$

где ООб – величина оценочного обязательства, руб.;

СЗ - среднедневной заработок, руб.;

Д - количество дней отпуска, "заработанных" работником за отчетный период с учетом неиспользованных дней отпуска.

При этом среднедневной заработок исчисляется по правилам, установленным Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (в ред. Постановления Правительства РФ от 11.11.2009 N 916). Общая величина оценочных обязательств определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы.

**2. Принятые способы представления информации в бухгалтерской отчетности.**



- Приложение к бухгалтерской отчетности за 2011 г. «Отчет об изменениях капитала» дополнен информацией о средствах целевого финансирования, полученных и использованных организацией в соответствии уставными задачами. Движение целевых средств отражено по графе «Целевые средства» и соответствующим строкам (стр. 3217, 3229, 3317, 3329). Добавлены строки 3228, 3328 «Направление чистой прибыли на увеличение компенсационного фонда», где показана сумма полученных процентов по договорам банковского вклада (депозита) из средств компенсационного фонда. (В соответствии с п.7 ст. 13 федерального закона 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» доход, полученный от размещения и инвестирования средств компенсационного фонда, направляется на пополнение компенсационного фонда и покрытие расходов, связанных с обеспечением надлежащих условий инвестирования средств компенсационного фонда). Расчет суммы увеличения компенсационного фонда приведен в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2010 год	2011 год
1. Доход в виде процентов по депозитам за счет средств компенсационного фонда, всего	9677	17457
в т.ч. получено процентов по депозитам на р/сч	8569	15072
2. Налог на прибыль, всего	1935	3491
в т.ч. налог с полученных процентов по депозитам на р/сч	1714	3014
3. Доход после налогообложения, всего	7742	13966
в т.ч. увеличение компенсационного фонда на сумму полученных процентов	6855	12058
начисленные, но не полученные проценты, учтенные на конец отчетного периода в составе нераспределенной прибыли (сч. 84).	886	1908

- В целях бухгалтерского учета и отчетности организацией принято, что финансовые вложения, которыми являются средства в депозитах банков, не признаются денежными эквивалентами.

в форме «Отчет о движении денежных средств» Приложения к бухгалтерской отчетности за 2011 г. поступление денежных средств в виде взносов организаций-членов партнерства по уставной некоммерческой деятельности отражается по статьям «Денежные потоки от текущих операций». Финансовые вложения по договорам банковского вклада (депозита) отражаются по группе статей «Денежные потоки от инвестиционных операций» (стр. 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» - возврат средств из депозита по окончании срока действия договора; стр. 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам» - перечисление денежных средств в депозит).

В случае, если в течении отчетного периода организация осуществляла возврат денежных средств покупателям и заказчикам, членам Партнерства по причинам ошибочного перечисления или неоказания услуг; получала возврат денежных средств от поставщиков и подрядчиков, работников, состоящих в штате, иных контрагентов, то в «Отчете о движении денежных средств» информация о денежных потоках по соответствующим строкам поступлений или платежей представлена в свернутом виде.

в форме «Отчет о целевом использовании полученных средств» Приложения к бухгалтерской отчетности за 2011 г. оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников по состоянию на 31.12.2011 показаны по строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)».

3. Информация о деятельности в 2011 г.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. в состав НП «СРО «РОСК» входит 439 организаций.



В 2011 году организации-члены НП «СРО «РОСК» уплачивали следующие виды взносов: взнос в компенсационный фонд, вступительный взнос, регулярные (ежемесячные) взносы.

Средства компенсационного фонда наряду со страхованием гражданской ответственности предназначены для обеспечения имущественной ответственности членов НП «СРО «РОСК» перед потребителями вследствие причинения вреда в случаях, предусмотренных ст. 60 Градостроительного кодекса РФ. В 2011 г. выплат из компенсационного фонда в целях возмещения вреда не производилось. Средства компенсационного фонда в целях обеспечения их сохранности и прироста по согласованию с Советом НП «СРО «РОСК» были размещены на банковских депозитах в Филиале «Южный» ОАО «БАНК УРАЛСИБ», ООО «Кубанский универсальный банк» и ОАО «Сбергательный банк РФ», Филиал «Краснодарский» ОАО «Балтинвестбанк», ОАО «Краснодарский краевой инвестиционный банк», Краснодарский филиал Банка «Возрождение», Филиал «Краснодарский» «ТрансКапиталБанк» (ОАО).

Расходы на содержание исполнительской дирекции и ведение уставной деятельности производятся за счет вступительных и ежемесячных взносов в соответствии со сметой расходов, утверждаемой Общим собранием членов партнерства. Все расходы, произведенные на указанные цели в 2011 г. были осуществлены в пределах утвержденной сметы.

В 2011 г. партнерством был получен доход от коммерческой деятельности в результате оказания услуг по размещению рекламы на сайте, предоставления имущества в аренду, а также получена спонсорская помощь на проведение общих собраний организаций-членов НП «СРО «РОСК». Доход от коммерческой деятельности, а также доход в виде процентов от размещения средств на депозитах (в части средств вступительных и членских взносов) к средствам целевого финансирования не присоединялся, а учтен в составе нераспределенной прибыли (ст. 84).

Среднесписочная численность исполнительской дирекции НП «СРО «РОСК» за 2011 год составила 29 человек.

#### 4. Информация о расчетах по претензиям.

В 2011 году в составе расчетов по претензиям отражалась задолженность ОАО «Кубрисводстрой» по договору займа и начисленным процентам, штрафным санкциям за просрочку платежа, вступительному и членскому взносам. Общая сумма задолженности ОАО «Кубрисводстрой» перед НП «СРО «РОСК», признанная на основании решения Арбитражного суда, и отраженная на счете 76/2 «Расчеты по претензиям» составляла 522 тыс. руб. В течении 2011 года в погашение задолженности было получено 248 тыс. руб.

На основании Определения Арбитражного суда Краснодарского края по делу № А-32-22016/2009 72/560-Б от 30.12.11 конкурсное производство в отношении должника прекращено. В связи с этим неоплаченная сумма задолженности списана в установленном порядке:

отнесено на финансовые результаты – 78 тыс. руб.;

на уменьшение средств целевого финансирования - 198 тыс. руб.

#### 5. Информация о связанных сторонах.

- Учредителями НП «СРО «РОСК» являются:

ООО «Южно-Региональный Строительный Комплекс»;

ООО «Фирма «Нефтьстройиндустрия-Юг»;

ООО «Росмонтаж»;

ООО «СК «Югстройинвест»;

ЗАО «ОБД». Уставный капитал Партнерством не формировался.

- Коллегиальный орган управления: Совет НП «СРО «РОСК».

В состав Совета входят:

Председатель – ген. директор ЗАО «Краснодарпроектстрой» Тутаришев Батырбий Зульевич;

Члены Совета: президент ООО «СК «Югстройинвест» Глянцев Михаил Иванович;

председатель Совета директоров группы компаний ОАО «КДБ» Чепурной Юрия

Васильевич;

генеральный директор ЗАО «ОБД» Залуцкий Александр Леонидович;



генеральный директор ООО СМК «Краснодар» Клещенко Юрий Александрович;  
генеральный директор ООО «Анапское ДРСУ «Виразж» Кусик Николай Владимирович;  
генеральный директор ООО «Южно-Региональный Строительный Комплекс» Мартынов Сергей Викторович;  
генеральный директор ЗАО «КМУС-2» Притыка Алексей Иванович;  
первый вице-президент ООО «СИК «Девелопмент-Юг» Яковлев Сергей Григорьевич;  
генеральный директор ООО «Строительная Компания «ЮгСтройИнвест» Иванов Юрий Иванович;  
директор ЗАО «Строительная фирма ССМУ-5» Хачак Газий Ибрагимович;  
генеральный директор ООО «Росмонтаж» Назарьев Геннадий Борисович.  
В 2011 году выплата в пользу членов Совета НП «СРО «РОСК» не производилась.  
- Исполнительный орган: генеральный директор Каверин Александр Федорович.

Генеральный директор НП «РОСК»



Главный бухгалтер

27.03.2012 г.

А.Ф.Каверин

Н. И. Валева