

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах НП «СРО «РОСК» за 2013 год

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. Пояснения о способах представления информации в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах НП «СРО «РОСК» за 2013 год.

1.1. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Выручка по коммерческой деятельности для целей бухгалтерского и налогового учета определяется методом «по отгрузке».

1.2. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

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.

В качестве дохода, увеличивающего компенсационный фонд, признаются проценты фактически полученные на расчетный счет. Проценты по депозитным договорам, условия которых предусматривают их выплату по окончании срока вклада, признаются в составе доходов только в целях налогообложения. До окончания срока депозита и получения денежных средств начисленные, но не полученные проценты учитываются в составе нераспределенной прибыли.

Приложение к бухгалтерской отчетности за 2013 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 средств целевого финансирования». Решением Общего собрания членов НП «СРО «РОСК» утверждены сметы расходов на ведение уставной деятельности и на приобретение основных средств на 2013 г., в которых предусмотрено направление части чистой прибыли, учтенной ранее в составе нераспределенной прибыли, на пополнение целевых средств.

1.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

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

В Приложении к бухгалтерской отчетности за 2013 г. «Отчет о движении денежных средств» 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 «Отчете о движении денежных средств» информация о денежных потоках по соответствующим строкам поступлений или платежей представлена в свернутом виде в случае возврата денежных средств поставщиками, покупателям и членам Партнерства по причинам ошибочного перечисления или неоказания услуг при условии, что суммы по таким операциям не превышают 5% от итога соответствующей статьи.

1.4. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

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.

В Приложении к бухгалтерской отчетности за 2013 г. «Отчет о целевом использовании средств» оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников по состоянию на 31.12.2013 показаны по строке 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)».

2. Пояснения о деятельности НП «СРО «РОСК» в 2013 г.

2.1. Общая информация

По состоянию на 31 декабря 2013 г. в состав НП «СРО «РОСК» входит 418 организаций.

В 2013 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 2013 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» размещались на банковских депозитах в Филиале ОАО Банк ВТБ в г. Ростове-на-Дону, Краснодарском филиале ОАО "Балтинвестбанк", Краснодарском филиале Банка "Возрождение" (ОАО), Краснодарском филиале "ТрансКапиталБанк" (ОАО), Краснодарском РФ ОАО "Россельхозбанк", Отделении № 8619 СБЕРБАНКА РОССИИ, Филиале "КРУ" (г. Краснодар) АКБ "Московский индустриальный банк" (ОАО).

Расходы на содержание исполнительной 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 2013 г. были осуществлены в пределах утвержденной сметы.

В 2013 г. Партнерством был получен доход от коммерческой деятельности в результате оказания консультационных услуг, предоставления имущества в аренду, реализации объектов основных средств. 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 (сч. 84).

Среднесписочная численность исполнительной дирекции НП «СРО «РОСК» за 2013 год составила 29 человек.

2.2. Информация о расчетах по претензиям

В 2013 году в составе расчетов по претензиям отражена задолженность членов НП «СРО «РОСК», вышедших из состава Партнерства, но имеющих задолженность по уплате членских взносов. С этими контрагентами ведется претензионная работа с целью взыскания задолженности в судебном порядке. Данная задолженность признана сомнительной к погашению в течение ближайших 12 месяцев в связи с тем, что сроки уплаты членских взносов истекли. На дату подписания настоящей отчетности нет информации о том, что кто-либо из вышеуказанных организаций в установленном порядке объявлен банкротом. Таким образом, фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 не было.

2.3. Информация о связанных сторонах

По состоянию на дату подписания отчетности

- Учредителями НП «СРО «РОСК» являются:

ООО «Южно-Региональный Строительный Комплекс»;

ООО «Фирма «Нефтестройиндустрия-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: генеральный директор ЗАО «Краснодарпроектстрой» - Тутаришев Батырбий Зульевич;

Члены Совета:

генеральный директор ООО «Фирма «Нефтестройиндустрия-Юг» - Ушаков Геннадий Тимофеевич;

генеральный директор ООО «Строительная Компания «ЮгСтройИнвест» Иванов Юрий Иванович;

генеральный директор ЗАО «Строй Интернейшл» - Аванесян Артур Сергеевич;

генеральный директор ЗАО «ОБД» Залуцкий Александр Леонидович;

генеральный директор ООО СМК «Краснодар» Клещенко Юрий Александрович;

директор ООО «Сочитеплогазстройпроект» - Климов Александр Михайлович;

генеральный директор ООО «Анапское ДРСУ «Выраж» Кусик Николай Владимирович;

генеральный директор ООО «Южная региональная строительная компания» Мартынов Сергей Викторович;

генеральный директор ООО «Росмонтаж» Назарьев Геннадий Борисович;

генеральный директор ЗАО «КМУС-2» Притыка Алексей Иванович;

Председатель Совета директоров ОАО «Красноармейское ДРСУ», заместитель директора по организации управления производством ООО «Красноармейское ДРСУ» - Сердюк Игорь Григорьевич;

председатель Совета директоров группы компаний ОАО «КДБ» - Чепурной Юрия Васильевич;

первый вице-президент ООО «СИК «Девелопмент-Юг» Яковлев Сергей Григорьевич;

директор ЗАО «Строительная фирма ССМУ-5» Хачак Газий Ибрагимович.

В 2013 году выплат в пользу членов Совета НП «СРО «РОСК» не производилось.

- Исполнительный орган: и. о. генерального директора Санчук Лариса Николаевна.

И. о. генерального директора НП «РОСК»

Главный бухгалтер

«17» марта 2014 г.



Л. Н. Санчук

Н. И. Валева