

РОР "Союз "СРО "РОСК"  
Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2015 год (тыс. руб.)

0710005 с. 1

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленный износ <sup>6</sup>	выбыло объектов	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленный износ <sup>6</sup>	начислен износ <sup>6</sup>	переоценка	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленный износ <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5210	за 20 15 г. <sup>1</sup>	14125	( 3336 )	4431	( 3340 )	3071	( 3030 )		55228	( 6936 )		
		за 20 14 г. <sup>1</sup>	23274	( 5040 )	30863	( )		( 1937 )		54137	( 6977 )		
в том числе:													
Здания (группа основных средств)	5201	за 20 15 г. <sup>1</sup>	45564	( 1225 )		( )		( 593 )		45564	( 1225 )		
		за 20 14 г. <sup>1</sup>	15336	( 632 )	30228	( )		( 272 )		45564	( 1225 )		
Машины и оборудование (группа основных средств)	5202	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1078	( 973 )		( 55 )	55	( 53 )		1078	( 973 )		
		за 20 14 г. <sup>1</sup>	1033	( 920 )	45	( )		( 53 )		7677	( 2569 )		
Транспортные средства (группа основных средств)	5203	за 20 15 г. <sup>1</sup>	6259	( 4148 )	4381	( 2963 )	2694	( 1115 )		6259	( 4148 )		
		за 20 14 г. <sup>1</sup>	5213	( 2893 )		( )		( 1255 )		964	( 437 )		
Производственный и хозяйственный инвентарь (группа основных средств) и т.д.	5204	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1236	( 631 )	50	( 322 )	322	( 128 )		1236	( 631 )		
		за 20 14 г. <sup>1</sup>	5214	( 595 )	590	( )		( 36 )			( )		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )		
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )		
в том числе:													
(группа объектов)		за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )		
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )		
(группа объектов)		за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )			( )		
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )			( )		
и т.д.				( )		( )		( )			( )		

2.2. Положением "Об учетной политике РОР "Союз "СРО "РОСК" установлен стоимостной лимит признания активов объектами основных средств в размере 40000 рублей (в соответствии с п. 5 ПБУ 6/01).

2.3. Согласно п. 17 ПБУ 6/01 по объектам основных средств РОР "Союз "СРО "РОСК" амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете 010 "Износ основных средств" производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1, ежегодно по состоянию на конец года.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода			
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	выбыло (погашено)	начисление %-тов (вкл. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Переведено из долгосрочных в краткосрочные	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 15 г. <sup>1</sup>									
	5311	за 20 14 г. <sup>1</sup>									
	5305	за 20 15 г. <sup>1</sup>	458036		470284 ( 392202 )	0				517100	
	5315	за 20 14 г. <sup>1</sup>	405804		668682 ( 618004 )	1554				458036	
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5306</b>	за 20 15 г. <sup>1</sup>	58195		124640 ( 58195 )					124640	
в том числе: Депозиты (по кредит. орг-циям)	5316	за 20 14 г. <sup>1</sup>	80793		191395 ( 213993 )					58195	
Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Ростове-на-Дону	5307	за 20 15 г. <sup>1</sup>	72500		199500 ( 226600 )					35400	
Банк ВТБ 24 (Филиал № 2351)	5317	за 20 14 г. <sup>1</sup>	0		72500 ( )					72500	
	5309	за 20 15 г. <sup>1</sup>	50000		200000 ( 150000 )					100000	
ООО "Кубанский универсальный банк"	5319	за 20 14 г. <sup>1</sup>	0		100000 ( 50000 )					50000	
	5310	за 20 15 г. <sup>1</sup>	0		( )					0	
Краснодарский ф-л ОАО "Балтийвестбанк"	5311	за 20 14 г. <sup>1</sup>	76670		( 76670 )					0	
Филиал Газпромбанк (ОАО) в г. Краснодаре	5311	за 20 15 г. <sup>1</sup>	40300		111650 ( 40300 )					111650	
	5311	за 20 14 г. <sup>1</sup>			40300 ( )					40300	
Краснодарский РФ ОАО "Россельхозбанк"	5313	за 20 15 г. <sup>1</sup>	39781		( 39781 )					0	
	5313	за 20 14 г. <sup>1</sup>	0		43781 ( 4000 )					39781	
КБ "Кубань Кредит" (ООО)	5314	за 20 15 г. <sup>1</sup>	0		( )					0	
	5314	за 20 14 г. <sup>1</sup>	53500		( 53500 )					0	
Отделение № 8619 ОБЕРВАНКА РОССИИ	5315	за 20 15 г. <sup>1</sup>	0		68610 ( 68610 )					0	
	5315	за 20 14 г. <sup>1</sup>	67417		( 67417 )					0	
Филиал "КРУ" (г. Краснодар) АКБ "Московский индустриальный банк" (ОАО)	5316	за 20 15 г. <sup>1</sup>	112516		348410 ( 315516 )					145410	
	5316	за 20 14 г. <sup>1</sup>	128424		137516 ( 153424 )					112516	
Филиал "Южный" ОАО "УРАЛСИБ"	5317	за 20 15 г. <sup>1</sup>	84744		( 84744 )					0	
	5317	за 20 14 г. <sup>1</sup>			83190 ( )	1554				84744	
И т.д.											
<b>Финансовых вложений -</b>	<b>5300</b>	за 20 15 г. <sup>1</sup>	458036		470284 ( 392202 )	0				517100	
<b>Итого</b>	<b>5310</b>	за 20 14 г. <sup>1</sup>	405804		668682 ( 618004 )	1554				458036	

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	---	---	---
В том числе: (аргументы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	---	---	---
В том числе: (аргументы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	---	---	---

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 15 г. <sup>1</sup>	19	( )	2259	( 2266 )		12
	5420	за 20 14 г. <sup>1</sup>	32	( )	2072	( 2085 )		19
В том числе:	5401	за 20 15 г. <sup>1</sup>	19	( )	2259	( 2266 )		12
МПЗ, используемые для управленческих нужд организации	5421	за 20 14 г. <sup>1</sup>	32	( )	2072	( 2085 )		19
		за 20 г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )
и т.д.								

4.1.1. В соответствии с Положением "Об учетной политике НП "РОСК" материально-производственные запасы, приобретаемые для собственного потребления, учитываются по фактической стоимости приобретения без применения счетов 10 «Материалы».

Материальных ценностей "непосредственно на счете 10 «Материалы».

При списании материально-производственных запасов в составе расходов текущего периода используется оценка по средней себестоимости, которая рассчитывается исходя из количества и стоимости материалов на начало месяца и всех поступлений за месяц.

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20__ г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>2</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
В том числе: (аргументы, виды)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
В том числе: (аргументы, виды)				
и т.д.				

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года	поступление		выбыло		на конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	описание на уменьшение целевого финан-я	перевод из долго-срочную задолжен-ность	перевод из краткосрочной в просроченную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 __ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
	5521	за 20 __ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:		за 20 __ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вид)		за 20 __ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
(вид)		за 20 __ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
И т.д.		за 20 __ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г.	12555	( )	13218	( )	( 12155 )	( )	( )	2	( )	( )	3065	10551
	5530	за 20 14 г.	10394	( )	15267	( )	( 9114 )	( )	( )	2	( )	( )	3990	12555
	5511	за 20 15 г. <sup>1</sup>	90	( )	20	( )	( 79 )	( )	( )	2	( )	( )		29
в том числе: авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5531	за 20 14 г. <sup>1</sup>	76	( )	78	( )	( 62 )	( )	( )	2	( )	( )		90
	5512	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1145	( )	4480	( )	( 848 )	( )	( )		( )	( )	3065	1712
расчеты с членами по взносам	5532	за 20 14 г. <sup>1</sup>	2492	( )	3924	( )	( 1281 )	( )	( )		( )	( )	3990	1145
	5513	за 20 15 г. <sup>1</sup>	10856	( )	8410	( )	( 10856 )	( )	( )		( )	( )		8410
расчеты по процентам по депозит. договорам	5533	за 20 14 г. <sup>1</sup>	7470	( )	10856	( )	( 7470 )	( )	( )		( )	( )		10856
	5514	за 20 15 г. <sup>1</sup>	464	( )	308	( )	( 372 )	( )	( )		( )	( )		400
прочая	5534	за 20 14 г. <sup>1</sup>	356	( )	409	( )	( 301 )	( )	( )		( )	( )		464
И т.д.				( )		( )		( )	( )		( )	( )		
	5500	за 20 15 г. <sup>1</sup>	12555	( )	13218	( )	( 12155 )	( )	( )	2	x	x	3065	10551
Итого	5520	за 20 14 г. <sup>1</sup>	10394	( )	15267	( )	( 9114 )	( )	( )	2	x	x	3990	12555

## 5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	7817	0	6666	3449	0	
в том числе:							
Расчеты с членами по взносам	5541	7817	0	6666	3449	0	
И т.д.							

В состав просроченной дебиторской задолженности перенесена задолженность следующих организаций:

- вышедших из состава РОР "Союз" СРО "РОСК", но имеющих задолженность по уплате членских взносов;
- являющихся членами Объединения, но рекомендованных к исключению на ближайшем Общем собрании;

По данной группе дебиторов ведется претензионная работа, задолженность является сомнительной к погашению в течение ближайших 12 месяцев. По просроченной дебиторской задолженности создан резерв в размере 100% суммы задолженности.

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**  
Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	применодися проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 20__ г. <sup>1</sup> за 20__ г. <sup>2</sup>					
в том числе:							
(вид)		за 20__ г. <sup>2</sup>					
И т.д.	5560	за 20 15 г. <sup>1</sup>	3499	3909	( 3015 )	( 1 )	4392
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 14 г. <sup>1</sup>	2927	3383	( 2809 )	( 2 )	3499
в том числе:	5561	за 20 15 г. <sup>1</sup>	35	62	( 33 )	( 1 )	63
расчеты с поставщиками и расчеты по налогам и сборам	5581	за 20 14 г. <sup>1</sup>	40	35	( 38 )	( 2 )	35
расчеты с членами по взносам	5562	за 20 15 г. <sup>1</sup>	2298	3013	( 2298 )		3013
прочая	5582	за 20 14 г. <sup>1</sup>	1838	2298	( 1838 )		2298
И т.д.	5563	за 20 15 г. <sup>1</sup>	1039	834	( 557 )		1316
	5583	за 20 15 г. <sup>1</sup>	938	923	( 822 )		1039
	5564	за 20 15 г. <sup>1</sup>	127		( 127 )		0
	5584	за 20 14 г. <sup>1</sup>	111	127	( 111 )		127
И т.д.	5550	за 20 15 г. <sup>1</sup>	3499	3909	( 3015 )	( 1 )	4392
- Итого	5570	за 20 14 г. <sup>1</sup>	2927	3383	( 2809 )	( 2 )	3499

**3.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
И т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. <sup>1</sup>	3а 20 14 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	4	9
Расходы на оплату труда	5620	36	74
Отчисления на социальные нужды	5630	10	20
Амортизация	5640		6
Прочие затраты	5650	7	
Итого по элементам	5660	57	109
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незаввершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незаввершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	57	109

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства -	5700	1131	1984	( 1987 )	( 75 )	1053
В том числе:						
Оценочные обязательства по оплате очередных трудовых отпусков	5701	1131	1984	( 1987 )	( 75 )	1053
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
И т.д.						

7.1. В соответствии с Положением "Об учетной политике РОР "Союз "РОСК" оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков сотрудников определяется на конец каждого месяца исходя из фактического ФОТ организации за месяц и начисления страховых взносов.



Руководитель (подпись) Санчук Л. Н. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер Вагеева Н. И. (подпись) (расшифровка подписи)

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае перевода в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий преддлущему.
6. Накопительная организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.