

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.**

		Коды	
		0710001	
Дата (число, месяц, год)		31	12 2012
Организация НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО "АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО"		62124959	
Идентификационный номер налогоплательщика		7729440813	
Вид экономической Деятельность коммерческих, предпринимательских и деятельности профессиональных организаций		91.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерче ские партнерства/Частная собственность		96	16
Единица измерения: тыс. руб.		384	
Местонахождение (адрес) 119192, Москва г, пр-кт.Мичуринский, д.21, корп.4			

Поясне- ния ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2012 г. ³	На 31 декабря 2011 г. ⁴	На 31 декабря 2010 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	248	248	248
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	248	248	248
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	136	97	165
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	192	89	128
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	21 838	12 864	11 330
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 017	268	3 343
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	24 183	13 318	14 966
	БАЛАНС	1600	24 431	13 566	15 214

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2012 г. ³	На 31 декабря 2011 г. ⁴	На 31 декабря 2010 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ 6				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Целевые средства	1350	23 935	11 618	14 893
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	248	248	248
	Итого по разделу III	1300	24 183	11 866	15 141
	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	248	1 700	73
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	248	1 700	73
	БАЛАНС	1700	24 431	13 566	15 214

Руководитель



(подпись)

Шеремет А.Д.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Паршина С.В.

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 2013 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров" "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2012 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710002	
		31	12 2012
Организация НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО "АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО"	по ОКПО	62124959	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729440813	
Вид экономической Деятельность коммерческих, предпринимательских и деятельности профессиональных организаций	по ОКВЭД	91.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерче ские партнерства/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	96	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Поясне- ния 1	Наименование показателя 2	Код	За 2012 г.3	За 2011 г.4
	Выручка 5	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	1 173	806
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	15 365	7 793
	Прочие расходы	2350	(15 711)	(8 131)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	827	468
	Текущий налог на прибыль	2410	(165)	(94)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	662	374

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2012 г. ³	За 2011 г. ⁴
	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 ⁶	2500	662	374
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

" 28 " марта 2013 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



Шерemet A.Д.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Паршина С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2012
61224959		
7729440813/772901001		
91.1		
96	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Некоммерческое партнерство Аудиторская ассоциация
 Организация Содружество по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных организаций по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности некоммерческое партнерство/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Паевой фонд	Целевой капитал	Целевые средства	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	Резервный и иные целевые фонды	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>10</u> г. ¹	3100	-	-	14 893	248		15 141
<u>За 20 11 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	374			374
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	374	x	x	374
поступление основных средств	3212	x	x	-			-
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	(3 649)	(-)	(-)	(3 649)
в том числе:							
	3221	x	x	()	(-)	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>11</u> г. ²	3200	-	-	11 618	248		11 866
<u>За 20 12 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	12 317	-		12 317
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	662	x	x	662
поступление основных средств	3312	x	x	-	-		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	11 655	-		11 655
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	()	(-)	(-)	(12 359)
в том числе:							
	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
	3322	x	x	()	x	(-)	(12 359)
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>12</u> г. ³	3300	-	-	23 935	248		24 183

Руководитель Шерemet А.Д.
 (подпись) (расшифровка подписи)

Глав.бух. Паршина С.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 13 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2012 г.

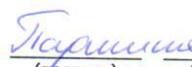
Организация НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО "АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО"	Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729440813
Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных организаций	ОКВЭД	91.1
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие партнерства/Частная собственность	по ОКВЭД / ОКФС	96 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Форма по ОКУД	Коды	0710004
по ОКПО		62124959

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2012 г. ¹	За 2011 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	46 439	26 083
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	-	-
прочие поступления	4119	46 439	26 083
Платежи - всего	4120	(36 537)	(28 248)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 566)	(9 344)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 986)	(12 968)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль	4124	(94)	(47)
прочие платежи	4129	(8 891)	(5 889)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 902	(2 165)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2012 г. ¹	За 2011 г. ²
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8 153)	(910)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	(-)	(-)
связанные с передачей средств Управляющей компании	4229	(8 153)	(910)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 153)	(910)
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	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2012 г. ¹	За 2011 г. ²
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 (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 749	(3 026)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	268	3 343
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 017	317
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель 
 (подпись) Шерemet А.Д.
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер 
 (подпись) Паршина С.В.
 (расшифровка подписи)

" 28 " марта 2013 г.

Примечания

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

**Отчет о целевом использовании средств
за 2012 г.**

Организация НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО "АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710006		
Вид экономической Деятельность коммерческих, предпринимательских и деятельности профессиональных организаций	ИНН	31	12	2012
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерче ские партнерства/Частная собственность	по ОКВЭД	62124959		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	7729440813		
		91.1		
		96	16	
		384		

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2012 г. ¹	За 2011 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	11 618	14 893
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	300	2 007
Членские взносы	6215	24 665	13 731
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	13 024	9 454
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
прибыль от размещения средств компенсационных фондов	6241	662	374
Прочие	6250	7 927	910
Всего поступило средств	6200	46 578	26 476
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(440)	(531)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(440)	(531)
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(33 821)	(27 418)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(18 646)	(16 836)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(4 925)	(1 261)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(429)	(628)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(5 617)	(5 617)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(100)	-
прочие	6326	(4 104)	(3 076)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(802)
Прочие	6350	-	(1 000)
Всего использовано средств	6300	(34 261)	(29 751)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	23 935	11 618

Руководитель _____
(подпись)

Шеремет А.Д.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Паршина С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" марта 2013 г.

Примечания

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



**Пояснительная записка
Некоммерческого партнерства
«Аудиторской Ассоциации Содружество»
к бухгалтерскому балансу за 2012 год**

1. Полное наименование организации: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»
2. Сокращенное наименование: НП ААС
3. Адрес: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, дом 21, корп.4, ИНН 7729440813
4. Единоличным исполнительным органом НП ААС сроком на пять лет является Президент – Шеремет Анатолий Данилович.
5. Коллегиальный орган управления НП ААС – Правление НП ААС,
6. Главный бухгалтер – Паршина Светлана Вячеславовна
7. 30.12.2009 года Приказом Министерства Финансов РФ № 721 были внесены сведения НП ААС в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов. Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр 06.
8. Предметом деятельности НП ААС является объединение субъектов предпринимательской и профессиональной аудиторской деятельности (аудиторских организаций, аудиторов и индивидуальных предпринимателей). Основной целью НП ААС является содействие членам НП ААС в осуществлении профессиональной деятельности в области аудита и сопутствующих аудиту услуг. НП ААС проводит проверки качества работы аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов, являющихся членами НП ААС, оказывает содействие в защите законных интересов членов НП ААС в отношениях с федеральными органами государственной власти.
9. Контрольным органом НП ААС – является контрольно-ревизионная комиссия, избираемая из членов НП ААС на общем собрании.
10. События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние денежных средств или результаты деятельности имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за год:

18.01.2013 года - перевод денежных средств по Договору Доверительного управления № 22/ДУ от 21.06.2010 г. в сумме 45 тыс. руб. по счету компенсационный фонд физических лиц и сумму 45 тыс. руб. по счету компенсационный фонд юридических лиц;

18.02.2013 года - перевод денежных средств по Договору Доверительного управления № 22/ДУ от 21.06.2010 г. в сумме 21 тыс. руб. по счету компенсационный фонд физических лиц и сумму 45 тыс. руб. по счету компенсационный фонд юридических лиц.
11. НП ААС не планирует прекращение деятельности.
12. 12 августа 2011 года были зарегистрированы изменения в Устав НП ААС утвержденные Общим собранием членов НП ААС (Протокол № 4 от 27.06.2011 года).
13. Среднесписочная численность работников, занятых в основной деятельности, а также лиц, не состоящих в штате предприятия, за 2012 год составила 20 человека.
14. Предпринимательскую деятельность в 2012 году самостоятельно не осуществляла, доходов и поступлений, кроме членских взносов, не имеет.
15. Для осуществления своей уставной деятельности в НП ААС были открыты три расчетных счета:

- для зачисления членских вступительных и добровольных взносов р/с 40703810800050000080; - для зачисления средств компенсационного фонда юридических лиц и индивидуальных предпринимателей р/с 40703810100050000081;
- для зачисления компенсационных взносов аудиторов физ. лиц р/с 40703810400050000082.

По состоянию на 31.12.2012 года остатки денежных средств составили:

- р/с 40703810800050000080 – 1925099,30.руб.
- р/с 40703810100050000081 – 39245,69руб.
- р/с 40703810400050000082 – 49173,19руб.
- остаток в кассе составил – 415,48.руб.

16. Компенсационный фонд

Компенсационный фонд образован в сумме 21810 тыс. руб.

На начало отчетного периода сумма компенсационного фонда составила 12864 тыс. руб.; на конец - 21810 тыс. руб. (с учетом полученного дохода от вложений компенсационных фондов).

Для размещения средств компенсационных фондов в целях их сохранности и увеличения НП ААС на конкурсной основе выбрало Управляющую компанию и заключило договор доверительного управления средствами компенсационных фондов № 22/ДУ от 21.06.2010 г. с ЗАО «Управляющая компания «ТРАНСФИНГРУПП», имеющая лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг № 077-13027-001000 от 06.04.2010г. и лицензию № 21-000-1-00052 от 06.11.2001 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными пенсионными фондами.

Средства компенсационных фондов размещаются Управляющей компанией в соответствии с Инвестиционной декларацией с учетом ограничений, установленных 315-ФЗ РФ от 01.12.2007г.

По состоянию на 31.12.2012 года сумма размещенных денежных средств составила 21838 тыс. руб., в т.ч. на банковских вкладах 10434 тыс. руб., сумма средств, размещенная в государственные ценные бумаги Минфина РФ составила 11273 тыс. руб. и по всем прочим вложениям (расчеты с УК, со спецдепозитарием и остаток на счете УК) -131 тыс. руб.

Прибыль за 2012 год, полученная от доверительного управления и отнесенная на расчеты по доверительному управлению составила 887 тыс. руб.

Контроль за соблюдением Управляющей компанией ограничений размещения средств компенсационных фондов, правил размещения этих средств и требований к их размещению осуществляется на основании Договора № 20/СО от 22.06.2010 г., заключенного с ОАО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ», имеющий лицензию от 31.10.2003 г. № 177-07071-000100 на осуществление депозитарной деятельности на рынке ценных бумаг и лицензию от 04.10.2000 г. № 22-000-1-00013 на осуществление деятельности спецдепозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

17. Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2012 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

18. Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2012 год утверждена приказом Президента № 50-п от 30.12.2011 года.

Принятые при формировании учетной политике способы ведения бухгалтерского учета:

- Лимит отнесения активов в состав ОС: активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материальных запасов.
- В конце квартала начисляется износ на забалансовом счете.
- При внутреннем перемещении материалов и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.
- Переоценка первоначальной стоимости ОС не производится.
- Учет приобретения материалов производится по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».
- Списание общехозяйственных расходов: общехозяйственные расходы некоммерческой организации со 26 сч. списываются в Д-т 86 сч. «Целевое финансирование» ежеквартально.
- Учет целевого финансирования: поступающие в кассу и на расчетный счет членский, вступительные, добровольные взносы отражаются по Д-т сч. 76.86 и списываются в К-т 86 сч. ежеквартально.
- Учет целевого финансирования: поступающие в на расчетный счет взносы отражаются по К-т 86 сч.
- Финансовых вложений: в целях обеспечения имущественной ответственности членов саморегулируемой организации перед третьими лицами НП ААС сформировало компенсационные фонды.

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 "Доходы организации" и нормами действующего законодательства.

Распределение расходов: в целях налогообложения прибыли предусмотрено распределение расходов по договору доверительного управления пропорционально суммам полученных доходов, облагаемых налогом на прибыль по разным ставкам.

В 2012 году НП ААС изменений в учетную политику не вносило.

По состоянию на 31.12.2012 года:

Неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет – отсутствуют;

Выданных гарантий и поручительств не имеет;

1. Бухгалтерский баланс (форма № 1):

Строка 1130 Основные средства на конец отчетного периода составила 248 тыс. руб.

- Коммутатор CISCO Catalyst 2970G-24T, первоначальная стоимость в размере 51 тыс. руб.
- Коммутатор CISCO Catalyst 2970G-24T, первоначальная стоимость в размере 16 тыс. руб.
- Копировальный аппарат RICON Aficio MP 161LN, первоначальная стоимость в размере 44 тыс. руб.
- Сервер IBMx345, первоначальная стоимость в размере 82 тыс. руб.
- ИБП UPS 1500VA Smart APC <SUA1500i> USB первоначальной стоимостью в размере 55 тыс. руб.

По строке 1210 «Запасы» - отражена стоимость хозяйственных принадлежностей и инвентаря (расходные материалы) – 136 тыс. руб.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» –192 тыс. руб., в т.ч. авансы выданные поставщикам 22 тыс. руб., переплата в бюджет -28 тыс., переплата во внебюджетные фонды составила - 142 тыс. руб/

Строка 1240 «Финансовые вложения» - на конец отчетного периода составили 21838 тыс. руб.

В составе финансовых вложений учтены средства компенсационных фондов, размещенные Управляющей компанией.

Строка 1250 «Денежные средства» – 2017 тыс. руб. в т.ч. остаток по сч.51 составляет 2017 тыс. руб.,

Строка 1350 «Целевые средства» на конец отчетного периода составила 23935 тыс. руб., из которых 21838 тыс. являются средствами компенсационных фондов.

Строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» 248 тыс. руб. сформирован за счет средств целевого финансирования, направленных на приобретение объектов основных средств.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» составила 248 тыс. руб., в т. ч. задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль 165 тыс., по налогу на имущество 1 тыс. руб., перед поставщиками НП ААС 55 тыс., руб., а так же учтена сумма кредиторской задолженности перед ЗАО УК «ТРАНСФИНГРУПП» (доверительное управление) в размере 27 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2011 года задолженности перед внебюджетными фондами не имеет.

2 Отчет о финансовых результатах (форма № 2)

Отчет составлен на основании информации полученной от ЗАО УК «ТРАНСФИНГРУПП» по операциям, связанным с доверительным управлением средствами компенсационных фондов НП ААС.

По строке 2320 «Проценты к получению» отражен доход по банковским вкладам и ценным бумагам – 1173 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражена корректировка финансовых вложений (+), в размере 9 тыс. руб., а так же доходы от продажи активов (ценных бумаг) в размере - 15356 тыс.руб..

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы, связанные с обслуживанием компенсационного фонда, а именно услуги ЗАО «УК ТРАНСФИНГРУПП» составили 99 тыс. руб., услуги специализированного депозитария составили 60 тыс. руб. Так же по этой строке показана (-) корректировка финансовых вложений ЗАО «УК ТРАНСФИНГРУПП» в размере 178 тыс. руб.. и стоимость выбытия активов (ценных бумаг) в размере 15374 тыс. руб.

3 Отчет об изменении капитала (форма № 3)

По стр.3210 «Увеличение капитала» за 2011 год отражена чистая прибыль, полученная от размещения средств компенсационных фондов и отнесенная на увеличение средств целевого финансирования в сумме 374 тыс. руб.

По строке 3220 «Уменьшение капитала» отражен расход средств целевого финансирования на цели основной деятельности НП ААС за 2011 год в сумме 3649 тыс. руб.

В столбце «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражена сумма приобретенных объектов основных средств за счет средств целевого финансирования размере 248 тыс. руб.

По строке 3310 «Увеличение капитала» за 2012 отражены обороты по сч. 86 «Целевое финансирование» за 2012 год - в сумме 12317 тыс. руб. в т. ч. чистая прибыль полученная от размещения средств компенсационных фондов и отнесенная на увеличение средств целевого финансирования 662 тыс. руб.

4 Отчет о движении денежных средств (форма №4)

По строке «Прочие поступления» отражены все денежные средства поступившие в 2012 году на р/с и в кассу НП ААС в сумме 46439 тыс. руб.

По строке 4229 «Платежи связанные с передачей средств Управляющей компании» раздела «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» отражена сумма денежных средств в размере 8153 тыс. руб. переданных в доверительное управление в ЗАО «УК ТРАНСФИНГРУПП».

Остаток денежных средств на начало отчетного периода по строке.4450 составил 268 тыс. руб.,

Остаток денежных средств на конец отчетного периода по строке 4500 составил 2017 тыс. руб., в том числе

5 Отчет о целевом использовании средств (форма № 6)

Строка 6230 Добровольные имущественные взносы и пожертвования включает в себя взносы за проведение контроля качества аудиторских организаций и индивидуальных предпринимателей членов НП ААС в размере 8517 тыс. руб., ежемесячные взносы от УМЦ, аккредитованных в НП ААС в сумме 4157 тыс. руб. и прочие в размере 350 тыс. руб.

По строке Направление прибыли на целевое финансирование отражен финансовый результат за 2012 год по Договору Доверительного управления в сумме 662 тыс. руб.

По строке 6250 Прочие отражены суммы компенсационных взносов поступивших от членов НП ААС, в 2012 году, и переданных в доверительное управление – 7927 тыс. руб.

По строке 6310 Расходы на целевые мероприятия показана сумма израсходованная НП ААС на проведение Общего собрания членов НП ААС, а так же на целевые мероприятия, проводимые в региональных структурах НП ААС в рамках утвержденной сметы в сумме 440 тыс. руб.

По строке 6322 Выплаты не связанные с оплатой труда отражена сумма вознаграждения за проведение контроля качества членов НП ААС в 2012 году 4925 тыс. руб.

Президент
НП ААС



А.Д. Шеремет