

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

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
		31	12	2011
Организация НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО "АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО"	по ОКПО	62124959		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729440813		
Вид экономической Деятельности 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		
Местонахождение (адрес) 119192, 77 г. Москва, Москва, пр-кт.Мичуринский, д.21, корп.				

4

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 2010 г. ⁴	На 31 декабря 2009 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	248	248	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	248	248	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	97	165	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	89	128	33
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	12 864	11 330	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	268	3 343	9 054
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	13 318	14 966	9 087
	БАЛАНС	1600	13 566	15 214	9 087

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 2010 г. ⁴	На 31 декабря 2009 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	(- -) ⁷	(- -)	(- -)
	Целевые средства	1350	11 618	14 893	8 758
	в т.ч. направление прибыли на целевое финансирование	1351	374	189	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	248	248	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	11 866	15 141	8 758
	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	1 700	73	329
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 700	73	329
	БАЛАНС	1700	13 566	15 214	9 087

Руководитель



Щеремет А.Д.

(подпись)

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



Паршина С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2012 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 указанный 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 прибылях и убытках
за 2011 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710002		
		31	12	2011
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 20 <u>11</u> г. ³	За 20 <u>10</u> 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	806	348
	Проценты к уплате	2330	(- -)	(- -)
	Прочие доходы	2340	7 793	4
	Прочие расходы	2350	(- 8 131)	(- 116)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	468	236
	Текущий налог на прибыль	2410	(- 94)	(- 47)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	374	189

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 11 г. ³	За 20 10 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	374	189
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Шерemet А.Д.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Паршина С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2012 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерский отчет о прибылях и убытках 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".

**Отчет об изменениях капитала
за 20 11 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2011
61224959	
729440813/77290100	
91.1	
96	16
384	

Организация НП ААС Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных организаций по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма собственности некоммерческое по ОКПО _____
 партнерство _____ ИНН _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКПФ/ОКФС _____
 _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Паевой фонд	Целевой капитал	Целевые средства	Фонд недвижимого и особо ценного движимого	Резервный и иные целевые фонды	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 09 г. ¹	3100	-	-	8 758	-	-	8 758
<u>За 20 10 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	6 135	248	-	6 383
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	189	x	x	189
поступление средств целевого финансирования	3212	x	x	5 946	x	x	5 946
поступление основных средств	3213	x	x	-	248	-	248
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
направление прибыли на целевое финансирование	3221	x	x	x	x	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. ²	3200	-	-	14 893	248	-	15 141
<u>За 20 11 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	374	-	-	374
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	374	x	x	374
поступление основных средств	3312	x	x	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
использование средств целевого финансирования	3322	x	x	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ³	3300	-	-	11 618	248	-	11 866

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) Бухгалтер Маслова (подпись) _____ (расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств

за 2011 г.

Организация Некоммерческое партнерство "Аудиторская Ассоциация Содружество"		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД 0710004 31122011
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО ИНН	62124959 7729440813
Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных организаций		по ШОКВЭД	91.1
Организационно-правовая форма / форма собственности		Некоммерческие партнерства/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	96 / 16 384
Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2011 г.1	За 2010 г.2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	26 083	30 895
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	26 083	30 895
Платежи - всего	4120	28248	25554
В ТОМ ЧИСЛЕ:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	9 344	11 579
в связи с оплатой труда работников	4122	12 968	7 225
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	47	-
прочие платежи	4129	5 889	6750
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 165)	5 341

		Форма 0710004 с. 2	
Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2011 г.1	За 2010 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	-	-
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	(910)	(11160)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
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 от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4313	-	-
прочие поступления	4314	-	-
	4319	-	-

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2011 г.1	За 2010 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	(3 075)	(5 711)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 343	9 054
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	268	3 343
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

" 28 " февраля 2012 г.

Шермет А.Д.

Гл. бух. Паршина В. Паршина
(подпись)

Примечания

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



Отчет о целевом использовании полученных средств

за 2011 г.

Организация **НП ААС**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Деятельность профессиональных организаций**

Организационно-правовая форма / форма собственности

некоммерческое партнерство/ частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710006

31 12 2011

62124959

7729440813

91.1

96 / 16

384

Наименование показателя	код НИ/стат	За 2011 г.1	За 2010 г.2
Остаток средств на начало отчетного года	6100	14 893	8 758
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	2 007	5 802
Членские взносы	6215	13 731	11 169
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	9 454	6 130
Прибыль от размещения средств компенсационного фонда	6240	374	189
Прочие	6250	910	4 101
Всего поступило средств	6200	26 476	27 391
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	531	740
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	531	655
иные мероприятия	6313	-	85
Расходы на содержание аппарата управления	6320	27 418	17 950
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	16 836	9 712
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	1 261	502
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	628	819
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	5 617	4 579
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	296
прочие	6326	3 076	2 042
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	802	1 566
Прочие	6350	1 000	1 000
Всего использовано средств	6300	29 751	21 256
Остаток средств на конец отчетного года	6400	11 618	14 893

Руководитель

Шеремет А.Д.

Гл. бух.

(подпись)

Паршина С.В. Паршина

Примечания

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

**Пояснительная записка
Некоммерческого партнерства
«Аудиторской Ассоциации Содружество»
к бухгалтерскому балансу за 2011 год**

1. Полное наименование организации: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»
2. Сокращенное наименование: НП ААС
3. Адрес: 119192, Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, ИНН 7729440813
4. Единоличным исполнительным органом НП ААС сроком на пять лет является Президент – Шерemet 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:
 - 06.02.2012 года - перевод денежных средств по Договору Доверительного управления № 22/ДУ от 21.06.2010 г. в сумме 24 тыс. руб. по счету компенсационный фонд физических лиц и сумму 48 тыс. руб. по счету компенсационный фонд юридических лиц;
 - 05.03.2012 года - перевод денежных средств по Договору Доверительного управления № 22/ДУ от 21.06.2010 г. в сумме 75 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 2011 год составила 22 человека.
14. Предпринимательскую деятельность в 2011 году самостоятельно не осуществляла, доходов и поступлений, кроме 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.

16. По состоянию на 31.12.2011 года остатки денежных средств составили:

- р/с 40703810800050000080 – 212 391,45 руб.
- р/с 40703810100050000081 – 25 976,01 руб.
- р/с 40703810400050000082 – 16 176,01 руб.
- остаток в кассе – 13 208,25 руб.

17. Компенсационные фонды

Компенсационные фонды образованы в сумме 12 864 тыс. руб.

На начало отчетного периода сумма компенсационных фондов составила 11 426 тыс. руб.; на конец – 12 864 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», имеющую лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг № 077-13027-001000 от 06.04.2010 г. 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 01.12.2007 г.

По состоянию на 31.12.2011 года сумма размещенных денежных средств составила 12 864 тыс. руб., в т.ч. на банковских вкладах 5 500 тыс. руб., сумма средств, размещенная в государственные ценные бумаги Минфина РФ составила 7 046 тыс. руб.

Прибыль за 2011 год, полученная от доверительного управления и отнесенная на расчеты по доверительному управлению, составила 528 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», имеющему 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.

18. Инвентаризация имущества, денежных средств, расходов будущих периодов, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2011 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

19. Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2011 год утверждена приказом Президента № 48п от 30.12.2010 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 месяца 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 и взносы в компенсационный фонд отражаются по Д-т сч. 76.86 и списываются в К-т 86 сч. ежеквартально.
- Учет 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 2011 году НП ААС изменений в учетную политику не вносило.

По состоянию на 31.12.2011 года:

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

выданных гарантий и поручительств не имеет;

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, первоначальная стоимость в размере 55 тыс. руб.

1) По строке 1210 «Запасы» - отражена стоимость хозяйственных принадлежностей и инвентаря (расходные материалы) – 97 тыс. руб.

2) Строка 1230 «Дебиторская задолженность» – 89 тыс. руб., в т.ч. авансы выданные поставщикам 40 тыс. руб., переплата во внебюджетные фонды составила - 33 тыс. руб., а также учтена сумма дебиторской задолженности

перед ЗАО УК «ТРАНСФИНГРУПП» (доверительное управление) в размере 16 тыс. руб.

- 3) Строка 1240 «Финансовые вложения» - на конец отчетного периода составили 12 864 тыс. руб.

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

- 4) Строка 1250 «Денежные средства» – 268 тыс. руб. в т.ч. остаток по сч. 51 составляет 255 тыс. руб., остаток по кассе (50 сч.) 13 тыс. руб.,
- 5) Строка 1350 «Целевые средства» на конец отчетного периода составила 11 618 тыс. руб.,
- 6) Строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» 248 тыс. руб. сформирован за счет средств целевого финансирования, направленных на приобретение объектов основных средств.
- 7) По состоянию на 31.12.2011 года задолженности перед внебюджетными фондами не имеет.

2. Отчет о прибылях и убытках (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 – 806 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражена корректировка финансовых вложений (+) в размере 12 тыс. руб., а также доходы от продажи активов (ценных бумаг) в размере – 7 781 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы, связанные с обслуживанием компенсационных фондов, а именно услуги ЗАО «УК ТРАНСФИНГРУПП», которые составили 61 тыс. руб. Услуги специализированного депозитария составили 60 тыс. руб. Также по этой строке показана (-) корректировка финансовых вложений ЗАО «УК ТРАНСФИНГРУПП» в размере 206 тыс. руб. и стоимость выбытия активов (ценных бумаг) в размере 7 804 тыс. руб.

3. Отчет об изменении капитала (форма № 3)

По строке 3210 «Увеличение капитала» отражено увеличение средств целевого финансирования за 2010 год обороты на сумму 6135 тыс. руб., в т.ч. за счет чистой прибыли от размещения средств компенсационного фонда - 189 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 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 3320 «Уменьшение капитала» отражен расход средств целевого финансирования на цели основной деятельности НП ААС за 2011 год в сумме 3649 тыс. руб.

4. Отчет о движении денежных средств (форма № 4)

По строке «Прочие поступления» отражены все денежные средства поступившие в 2011 году на р/с и в кассу НП ААС в сумме 26 083 тыс. руб.

По строке 4229 «Платежи, связанные с передачей средств Управляющей компании» раздела «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» отражена сумма денежных средств в размере 910 тыс. руб., переданных в доверительное управление в ЗАО «УК ТРАНСФИНГРУПП».

Остаток денежных средств на начало отчетного периода по строке 4450 составил 3 343 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода по строке 4500 составил 268 тыс. руб.

5. Отчет о целевом использовании полученных 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, ежемесячные взносы от УМЦ, аккредитованных в НП ААС, и др. в сумме 9 454 тыс. руб.

По строке Направление прибыли на целевое финансирование отражен финансовый результат за 2011 год по Договору Доверительного управления в сумме 374 тыс. руб.

По строке 6250 Прочие отражены суммы компенсационных взносов поступивших от членов НП ААС, в 2011 году, и переданных в доверительное управление – 910 тыс. руб., а так же сумма чистой прибыли от размещения средств компенсационного фонда – 374 тыс. руб.

По строке 6310 Расходы на целевые мероприятия показана сумма, израсходованная НП ААС на проведение Общего собрания членов НП ААС, а также на целевые мероприятия, проводимые в региональных структурах НП ААС, в рамках утвержденной сметы в сумме 531 тыс. руб.

По строке 6322 Выплаты не связанные с оплатой труда отражена сумма вознаграждения за проведение контроля качества членов НП ААС в 2011 году 1261 тыс. руб.

По строке 6350 Прочие отражена сумма добровольного взноса в рамках Договора о сотрудничестве № ЕАК-1 от 31.08.2010 года для учреждения АНО «ЕАК» в сумме 1 000 тыс. руб.

Президент
НП ААС


А.Д. Шеремет

Главный бухгалтер
НП ААС


С.В. Паршина

