

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ФИРМА

«СОЛИНГ ЛТД»

ОСНОВАНА В 1992 ГОДУ

ЧЛЕН САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АУДИТОРОВ
НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО «АУДИТОРСКАЯ ПАЛАТА РОССИИ»
ОСНОВНОЙ РЕГИСТРАЦИОННЫЙ НОМЕР ЗАПИСИ В РЕЕСТРЕ АУДИТОРОВ И АУДИТОРСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ
(ОРНЗ)10201003918

ЧЛЕН НП «АУДИТОРСКАЯ ПАЛАТА САНКТ-ПЕТЕРБУРГА»

194044, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. ТОБОЛЬСКАЯ, Д.12, ОФ. 416
ТЕЛ/ФАКС: (812)333-03-32, ТЕЛ.: 333-03-57. E-MAIL: SOLINGLTD@MAIL.RU.
ОКПО 27529473, ОГРН 1037811027891, ИНН / КПП 7805002941 / 780501001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: учредителям и руководству НП «Экспертные организации электроэнергетики»

Сведения об аудируемом лице: Некоммерческое партнерство «Экспертные организации электроэнергетики»

ОГРН: 1097800005599

Местонахождение: 196608, г. Санкт - Петербург, г. Пушкин, ул. Промышленная, д.11, лит.А.

Государственная регистрация: некоммерческое партнёрство зарегистрировано Главным управлением Министерства юстиции РФ по Санкт-Петербургу и Ленинградской области, запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 18 сентября 2009 года за основным государственным регистрационным номером 1097800005599

Сведения об Аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью фирма «Солинг ЛТД».

ОГРН: 1037811027891

Местонахождение: юр.адрес - Санкт-Петербург, пр. Ветеранов, д.50,
факт. адрес – 194044, Санкт-Петербург, ул. Тобольская, д.12.

Свидетельство о государственной регистрации от 26.11.92 №1041-РДГ, внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 1 июля 2002 года за №1037811027891, свидетельство серия 78 №001580504 от 06.02.2003г.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России». Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 10201003918

Член НП «Аудиторская палата Санкт-Петербурга»

ООО фирма «Солинг ЛТД»



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности НП «Экспертные организации электроэнергетики», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках за 2011 год, отчета о целевом использовании полученных средств и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации

НП «Экспертные организации электроэнергетики» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО фирма «Солинг ЛТД»



/Е.Г.Прилашкевич/

«16» марта 2012г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

Организация Некоммерческое партнерство "Экспертные организации электроэнергетики"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Технические испытания, исследования и сертификация

Организационно-правовая форма / форма собственности
Некоммерческое партнерство / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

197101, Санкт-Петербург г, Чапаева ул, дом № 15, кв.оф. 4-201

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2011
62993767		
7820042321		
74.30		
96	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	108	108	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	108	108	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 950	566	229
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16 028	13 350	8 400
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	417	1 219	1 012
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	18 395	15 135	9 641
	БАЛАНС	1600	18 503	15 243	9 641

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. Целевое финансирование				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Целевые средства	1350	719	1261	91
	Добавочный капитал	1351	108	108	108
	Фонд недвижимого и особо ценного имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	16871	13828	8550
	Итого по разделу III	1300	17 698	15 197	8 749
	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	805	46	110
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	782
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	805	46	892
	БАЛАНС	1700	18 503	15 243	9 641

Руководитель

(подпись)

Юденков Дмитрий
Юрьевич

(расшифровка подписи)



Главный
бухгалтер

(подпись)

Алексеева Мария
Владимировна

(расшифровка подписи)

12 марта 2012 г.

Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.

		Коды		
		0710002		
Форма по ОКУД		31	12	2011
Дата (число, месяц, год)				
Некоммерческое партнерство "Экспертные организации"		62993767		
Организация "электроэнергетики"		7820042321		
Идентификационный номер налогоплательщика		74.30		
Вид экономической деятельности	Технические испытания, исследования и сертификация	96	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческое партнерство / Частная	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	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	867	375
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	867	375
	Текущий налог на прибыль	2410	(173)	(75)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	694	300

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	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	2500	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Юденков Дмитрий
Юрьевич
(расшифровка подписи)





Алексеева Мария
Владимировна
(расшифровка подписи)

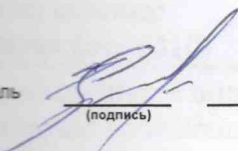
12 марта 2012 г.

**Отчет о целевом использовании полученных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

Форма по ОКУД	Коды 0710006		
Дата (год, месяц, число)	2011	12	31
Организация <u>Некоммерческое партнерство "Экспертные организации электроэнергетики"</u>	по ОКПО 62993767		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 7820042321		
Вид экономической деятельности <u>Технические испытания, исследования и сертификация</u>	по ОКВЭД 74.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Некоммерческое партнерство / Частная</u>	96	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	15089	9503
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	250	915
Членские взносы	6215	7403	6377
Целевые взносы	6220	-	-
Взносы в компенсационный фонд	6221	2350	6600
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности	6240	694	328
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	10697	14220
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	360	616
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и иные мероприятия	6312 6313	100 260	215 401
Расходы на содержание аппарата управления	6320	6240	5044
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	4066	2928
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	690	805
расходы на служебные командировки и деловые содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6323 6324	28 1233	33 1278
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	108
Прочие	6350	-	-
Прочие целевые расходы (PR-поддержка, обслуживание сайта, услуги связи, подписка на печатные издания и др.)	6351	1266	1216
Выплаты из компенсационного фонда в соответствии с законодательством	6352	-	1650
Всего использовано средств	6300	7828	8634
Остаток средств на конец отчетного года	6400	17958	15089

Руководитель


(подпись)

**Юденков Дмитрий
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

**Алексеева Мария
Владимировна**
(расшифровка подписи)



12 марта 2012 г.

НП «Экспертные организации электроэнергетики»

Пояснительная записка

за 2011 год.

ДОХОДЫ по уставной деятельности

За 12 месяцев 2011 г. на финансирование уставной деятельности саморегулируемой организации - НП «Экспертные организации электроэнергетики» - поступили денежные средства на общую сумму – **10 003 000,00 руб.** (Десять миллионов три тысячи рублей 00 копеек). Из них вступительных, членских взносов и взносов в Комп.Фонд:

№ пп	Наименование статей доходов	Сумма, руб.
1	Вступительные взносы	250 000,00
2	Членские взносы	7 403 000,00
3	Взносы в Компенсационный фонд СРО*	2 350 000,00
	ИТОГО	10 003 000,00

Примечание*: Все денежные средства, полученные в качестве взносов в Компенсационный фонд СРО аккумулировались в течение отчетного периода на специальных депозитных счетах в Северо-Западном Банке ОАО «Сбербанк России» и ОАО «СВЯЗЬ-БАНК».

Следовательно, сумма поступивших только членских и вступительных взносов равна – **7 653 000,00 (Семь миллионов шестьсот пятьдесят три тысячи рублей)**, она была направлена на ведение уставной некоммерческой деятельности.

РАСХОДЫ целевого назначения.

На начало 2011 года остаток целевых средств составил **15 089 265,60 руб.** (Пятнадцать миллионов восемьдесят девять тысяч двести шестьдесят пять рублей 60 копеек). За исключением средств компенсационного фонда на ведение уставной деятельности в 2011 году направлено **8 914 617,60 рублей** (Восемь миллионов девятьсот четырнадцать тысяч шестьсот семнадцать рублей 60 копеек), в том числе **1 261 617,60 руб.** (остаток 2010 года) и **7 653 000,00 руб.** (поступивших в 2011 году).

Расходы на целевые нужды в 2011 году произведены в соответствии со сметой доходов и расходов, утвержденной Общим собранием членов партнерства - Протокол №12/2011 от 27.05.2011г. и представлены ниже в таблице:

Наименование статей расходов (с указанием строк в форме б)	Детализация статей расходов	Сумма, руб.	Итого
Расходы на целевые мероприятия (стр.6310)	Представительские расходы	100 456,08	360 706,08
	Членские взносы в НОП	260 250,00	
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) (стр.6321)	Фонд оплаты труда	3 376 433,44	4 250 525,84
	Начисления во внебюджетные фонды	874 092,40	
Выплаты, не связанные с оплатой труда (стр.6322)	Выплаты по договорам оказания услуг	690 000,00	690 000,00

Расходы на служебные командировки (стр.6323)	Командировочные расходы	27 519,40	27 519,40
Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) (стр.6324)	Аренда и содержание помещений, и иного имущества	1 233 264,76	1 233 264,76
Прочие целевые расходы (стр.6351)	PR-поддержка, обслуживание сайта, публикация в СМИ, участие в выставках и конференциях	717 090,53	1 265 607,77
	Услуги связи, интернет	165 219,51	
	Обслуживание оргтехники	23 160,23	
	Канцелярские товары	9 186,25	
	Подписка на печатные издания	12 920,33	
	Информационно-консультационные услуги	61 537,40	
	Услуги банка	39 952,00	
	Почтовые расходы	32 270,98	
	Расходы на обязательный аудит	99 000,00	
	Прочие общехозяйственные расходы	105 270,54	
	ИТОГО целевых расходов за 12 месяцев 2011 года		

Таким образом, всего за 2011 год было произведено расходов целевого назначения на общую сумму **7 827 623,85 руб.** (Семь миллионов восемьсот двадцать семь тысяч шестьсот двадцать три рубля 85 копеек)

Остаток целевых средств (вступительных, ежемесячных членских взносов и средства Компенсационного фонда) на 31 декабря 2011 года составляет **17 264 641,75 (Семнадцать миллионов двести шестьдесят четыре тысячи шестьсот сорок один рубль 75 копеек).**

Внерезультативный доход в виде доходов по процентам (по депозитам) в 2011 году составил **866 976,04 руб.** (Восемьсот шестьдесят шесть тысяч девятьсот семьдесят шесть рублей 04 копейки). В соответствии с законодательством РФ он признается доходом от предпринимательской (коммерческой) деятельности, на который начисляется налог на прибыль. За вычетом начисленного и уплаченного с полученного внереализационного дохода налога на прибыль в сумме **173 396,00 руб.** (Сто семьдесят три тысячи триста девяносто шесть рублей) чистая прибыль НП «Экспертные организации электроэнергетики» за 2011 год составила сумму **693 580,04 рублей (Шестьсот девяносто три тысячи пятьсот восемьдесят рублей 04 копейки)**. Данная сумма направлена на увеличение компенсационного фонда.

По результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.11г. была выявлена дебиторская задолженность в сумме 444000,00 рублей которая квалифицирована в качестве сомнительной. Под указанную задолженность сформирован резерв в полной (100%) сумме задолженности. Дебиторская задолженность по строке 1230 Бухгалтерского баланса показана за минусом резерва, сформированного под сомнительную задолженность.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена в том числе сумма поступивших членских взносов за 2012 год в размере 728 000,00 рублей..

НП «Экспертные организации электроэнергетики» при ведении бухгалтерского учета применяет принцип начисления, включая учет целевых средств, который ведется на счете 86 «Целевое финансирование», с выделением субсчетов:

86.02 – «Использование целевых средств»

86.03 – «Формирование целевых средств за счет вступительных взносов»

86.04 – «Формирование целевых средств за счет членских взносов.

В бухгалтерском балансе остаток целевых средств, сформированный за счет вступительных и членских взносов показан по строке 1350 «Целевые средства».

Компенсационный фонд учитывается на счете 82.01.

Полученный доход в виде процентов по депозитным договорам, связанным с размещением Компенсационного фонда присоединяется к сумме Компенсационного фонда за минусом начисленного с указанного дохода налога на прибыль на дату получения дохода. В бухгалтерском балансе сумма компенсационного фонда отражена по стр. 1370 «Резервные и иные целевые средства».

В Отчете о целевом использовании полученных средств по строкам 6210 «Вступительные взносы», 6215 «Членские взносы», 6221 «Взносы в компенсационный фонд» отражены фактически поступившие на расчетный счет организации денежные средства

В связи с невозможностью осуществления ретроспективного представления последствий изменения учетной политики, вызванного переходом в бухгалтерском учете на учет целевых средств по мере начисления, вследствие того, что оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, показатели отчетности за 2010 и 2009 годы отражены перспективно.

По отчетности за 2011 год резерв на оплату предстоящих отпусков не формировался в связи с отсутствием данного вида расходов в утвержденной на 2011 год смете.

Исполнительный директор

Юденков Д.Ю.

Главный бухгалтер

Алексеева М.В.

