

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма «Универсал А»

10-2015/А-УН

А У Д И Т О Р С К О Е З А К Л Ю Ч Е Н И Е

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

СРО союз «ПОЭ»

за период с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года

**МОСКВА
2015**

**Аудиторское заключение
участникам
саморегулируемой организации
союз «Профессиональное объединение энергоаудиторов»**

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Саморегулируемая организация союз «Профессиональное объединение энергоаудиторов»

Сокращенное наименование: СРО союз «ПОЭ»

Государственный регистрационный номер: 1107799011726 от 01.04.2010 г.

Место нахождения: 125040, г. Москва, 5-я улица Ямского поля, дом 7, корпус 2

Сведения об аудиторской организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Универсал А»

Сокращенное наименование: ООО «Аудиторская фирма «Универсал А»

Государственный регистрационный номер: 5147746343905 от 13.11.2014 г.

Место нахождения: 125040, г. Москва, 5-я улица Ямского поля, дом 7, корпус 2

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Московская аудиторская палата (МоАП), ОРНЗ 11403066317 от 08.12.2014 г.

Вводная часть

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО союз «ПОЭ» за период с 01 января по 31 декабря 2014 года включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность СРО союз «ПОЭ» состоит из:

- ✓ из Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 г.;
- ✓ Отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- ✓ Отчета о целевом использовании средств за 2014 год;
- ✓ Пояснительной записки к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица

Руководство СРО союз «ПОЭ» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 СРО союз «ПОЭ», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение СРО союз «ПОЭ» по состоянию на 31 декабря 2014 года, движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская фирма «Универсал А»



И.В. Молчанова

квалификационный аттестат аудитора № 02-000422
от 26.03.2013 г., выданный на основании решения
СРО НП ИПАР (протокол № 225), ОРНЗ 20102005440
в НП ИПАР.

Дата аудиторского заключения:

«23» апреля 2015 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация	Саморегулируемая организация союз "Профессиональное объединение энергоаудиторов"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных организаций	по ОКПО	66420896		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/ Частная собственность	ИНН	7709443862		
		по ОКВЭД	91.12		
		по ОКОПФ / ОКФС	96	16	
		по ОКЕИ	384		

Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес)
 125040, Москва г, 5-я ул. Ямского поля, Дом № 7, Корпус 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Основные средства	1150	334	334	252
	Итого по разделу I	1100	334	334	252
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Дебиторская задолженность	1230	84	28	54
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 683	5 380	5 475
	Прочие оборотные активы	1260	120	111	113
	Итого по разделу II	1200	2 887	5 519	5 642
	БАЛАНС	1600	3 221	5 853	5 894
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Целевые средства	1350	439	3501	4098
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества и иные целевые фонды	1370	2374	1924	1772
	Итого по разделу III	1300	2 813	5 425	5 870
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Кредиторская задолженность	1520	200	428	25
	Оценочные обязательства	1540	209		
	Итого по разделу V	1500	409	428	25
	БАЛАНС	1700	3 221	5 853	5 894

Руководитель _____ **Попов Константин Вячеславович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

2 февраля 2015 г.



*не гав
и подпись*

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
		по ОКПО	31	12	2014
организация	Саморегулируемая организация союз "Профессиональное объединение энергоаудиторов"	ИНН	66420896		
идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7709443862		
экономической деятельности	Деятельность профессиональных организаций	по ОКФС	91.12		
организационно-правовая форма / форма собственности	/ Частная собственность	по ОКЕИ	96	16	
единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
поступления - всего	4110	6 204	7 997
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	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	6 204	7 997
платежи - всего	4120	(8 901)	(8 092)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 877)	(3 120)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 722)	(3 267)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 302)	(1 705)
излишек денежных потоков от текущих операций	4100	(2 697)	(95)
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	-	-
	4215	-	-
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 других организаций (долей участия)	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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
излишек денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
изменение денежного потока от финансовых операций	4300	-	-
изменение денежного потока за отчетный период	4400	(2 697)	(95)
остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 380	5 475
остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 683	5 380
величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Соводитель

Попов Константин Вячеславович

(подпись)

(расшифровка подписи)

1 февраля 2015 г.



не читать и не подписывать

9

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Саморегулируемой организации союз
«Профессиональное объединение энергоаудиторов»

ЗА 2014 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Саморегулируемая организация союз «Профессиональное объединение энергоаудиторов» (СРО СОЮЗ «ПОЭ») создано в соответствии с ГК РФ, на основании протокола собрания учредителей № 1 от 21.01.2010г. и зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной ИФНС России №46 по г.Москве 01.04.2010г. Свидетельство 77 № 013222829 ОГРН 1107799011726

ИНН/КПП 7709443862/771401001

Юридический адрес - 125040 г. Москва 5-я ул. Ямского поля д.7Акорп.2

СРО союз «ПОЭ» является организацией, учрежденной организациями Российской Федерации, объединенными на основе добровольного членства, созданной в целях координации, регулирования и контроля профессиональной деятельности ее членов, а также для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом.

Союз осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», ФЗ «О саморегулируемых организациях» и ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» и иными действующими законодательными актами РФ, общепризнанными принципами и нормами международного права, декларациями и конвенциями, касающимися сфер ее деятельности, и настоящим Уставом.

Союз создан в целях регулирования и контроля профессиональной деятельности его членов, защиты их профессиональных интересов, контроля за соблюдением ими законодательства Российской Федерации в области их профессиональной деятельности, стандартов и правил профессиональной деятельности, правил деловой и профессиональной этики, требований, содержащихся во внутренних документах Партнерства обязательного характера, регулирующих профессиональную деятельность его членов, а также для совершенствования их деятельности, и содействия его членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом.

Имущество союза создается за счет вступительных, членских, компенсационных и целевых взносов членов союза.

Размер вступительных, ежегодных и целевых членских взносов, обязательных членских взносов в компенсационный фонд союза, порядок, форма и сроки их внесения, а также необходимость внесения обязательных членских взносов в компенсационный фонд союза в целях его пополнения и необходимость внесения целевых членских взносов в случаях, предусмотренных Уставом, устанавливаются Общим собранием членов союза.

10

Вступительные и членские взносы используются на содержание аппарата управления союза, а также на обеспечение деятельности союза, предусмотренной Уставом.

Обязательные членские взносы в компенсационный фонд союза используются для формирования компенсационного фонда союза.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета СРО СОЮЗ «ПОЭ» руководствовалось учетной политикой разработанной в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н. Бухгалтерская отчетность СРО СОЮЗ «ПОЭ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тыс. рублей.

Критерием существенности является величина 5 процентов.

2.1. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является: номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости

2.2 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида

2.3 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н. Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения по состоянию на отчетную дату. Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по предприятию в целом. Оценочное обязательство отражается на последний день каждого квартала в размере $\frac{1}{4}$ основной суммы оценочного обязательства. При признании оценочного обязательства на оплату отпусков его величина относится на расходы по обычным видам деятельности;

Согласно абз. 1, 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации создание резерва сомнительных долгов предусмотрено по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги.

11

Сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в получении в течение следующих 12 мес. полной оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями, то резерв по данному долгу не создавать, т.е. не рассматривать его как сомнительный.

При создании резерва использовать принцип существенности, т.е. включать в него только те долги, размер которых составляет не менее 5 процентов от общей суммы задолженности.

Резерв по сомнительным долгам в 2014г. не создавался вследствие отсутствия сомнительной задолженности.

2.4 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности

2.5 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

2.4 Учет вступительных, членских и целевых взносов.

Учет вступительных, членских и целевых взносов, ведется записью по дебету счета 51 и кредиту счета 76 в момент оплаты взносов, в конце месяца в учете делается запись по дебету 76 счета и кредиту 86 «Целевое финансирование».

Для контроля задолженности членов партнерства начисление взносов осуществляется записью по дебету счета 008 в разрезе контрагентов (члены партнерства), после оплаты взносов делается бухгалтерская запись по кредиту счета 008 также в разрезе контрагентов.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД

3.1. Учет вступительных, членских и целевых взносов.

СРО НП «ПОЭ» в 2014 году осуществляло только уставную некоммерческую деятельность.

Вид взносов	Сумма тыс. руб.
Членские взносы	5978
Целевые на АРМ	225
ИТОГО	6203
Пополнение компенсационного фонда за счет членских взносов	450

Расходы на содержание аппарата управления и обеспечение деятельности составили 9 040 тыс.руб.,

Размер неиспользованных на 31.12.2014 г. сумм целевого финансирования (вступительные и членские взносы), предназначенные для обеспечения уставной некоммерческой деятельности составляет 439 тыс.руб.

Размер сформированного компенсационного фонда на 31.12.2014г. составляет 2 040 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам СРО не начисляло, так как сомнительных долгов выявлено не было. Дебиторская задолженность будет погашена в течение следующих 12 месяцев.

Генеральный директор СРО СОЮЗ «ПОЭ»

К.В. Попов



Копия и подпись

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	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014г.	334	-	-	-	-	-	-	-	334	-
	5210	за 2013г.	252	-	82	-	-	-	-	-	334	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2014г.	334	-	-	-	-	-	-	-	334	-
	5211	за 2013г.	252	-	82	-	-	-	-	-	334	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014г.	-	-	-	-	
	5250	за 2013г.	-	82	(82)	-	
в том числе:							
	Компьютер Asus G575 (системный блок, монитор, клавиатура, мышь)	за 2014г. за 2013г.	- -	- 40	- 40	- -	
Компьютер Asus G550 (системный блок, монитор, клавиатура, мышь)	5242	за 2014г.	-	-	-	-	
	5252	за 2013г.	-	42	42	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5503	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5524	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014г.	28	-	71	-	(2 810)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84	-	
	5530	за 2013г.	54	-	27	-	(2 072)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2014г.	11	-	70	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	-	-
	5532	за 2013г.	54	-	2	-	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-	-
	5513	за 2014г.	17	-	1	-	(2 800)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	-
Прочая	5533	за 2013г.	-	-	26	-	(2 027)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	-	-
	5514	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014г.	28	-	71	-	(2 810)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84	-	-
	5520	за 2013г.	54	-	27	-	(2 072)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	остаток на конец периода		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014г.	428	185	-	(426)	-	-	-	200
	5580	за 2013г.	25	437	-	(22)	-	-	-	428
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014г.	62	2	-	(60)	-	-	-	5
	5581	за 2013г.	24	60	-	(22)	-	-	-	62
авансы полученные	5562	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014г.	1	58	-	(1)	-	-	-	58
	5583	за 2013г.	1	-	-	-	-	-	-	1
кредиты	5564	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2014г.	365	125	-	(365)	-	-	-	125
	5586	за 2013г.	-	365	-	-	-	-	-	365
	5567	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-

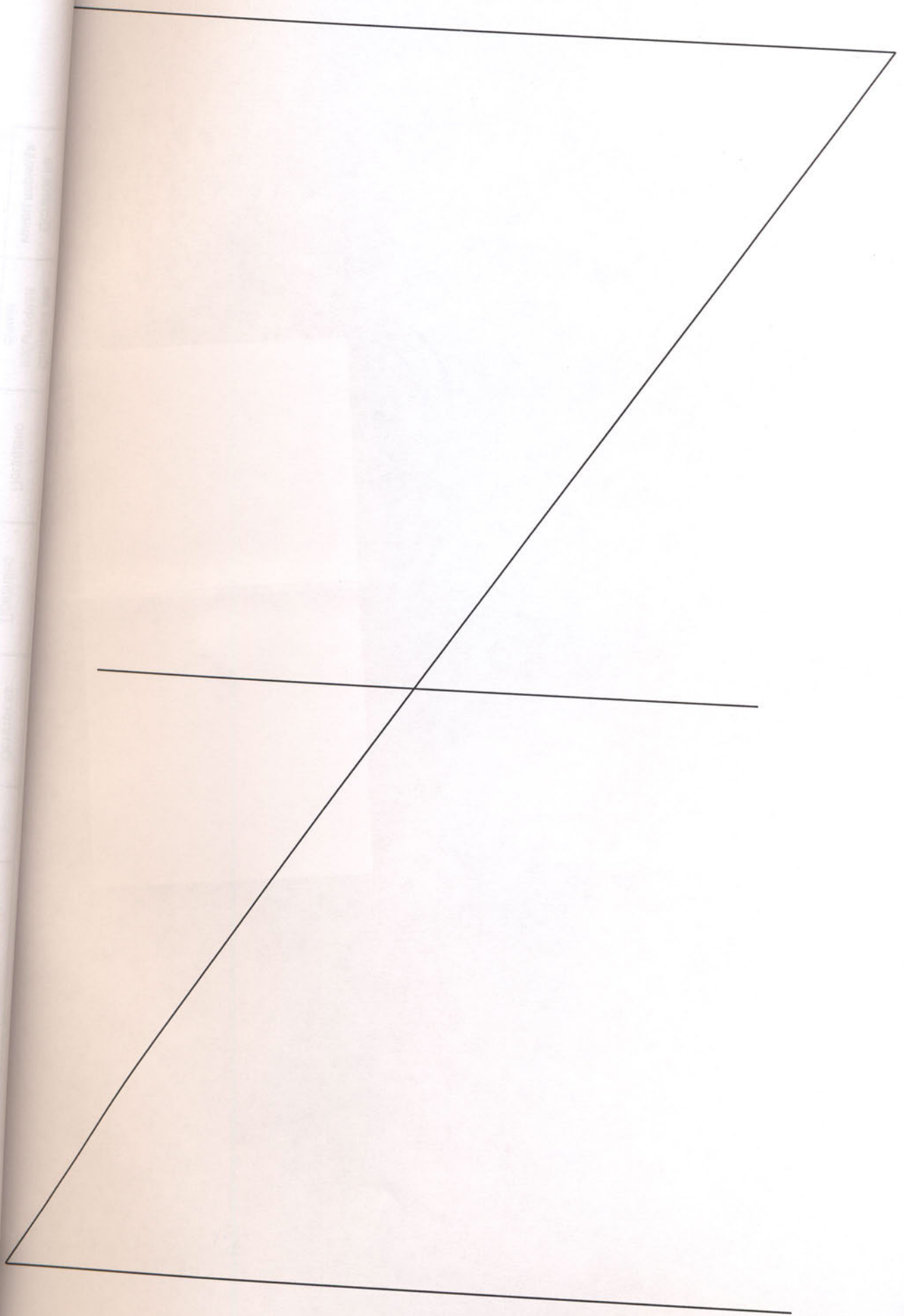
№ п/п	№ документа	№ документа	№ документа	№ документа	№ документа	№ документа	№ документа	№ документа	№ документа
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	10	11	12	13	14	15	16	17	18
3	19	20	21	22	23	24	25	26	27
4	28	29	30	31	32	33	34	35	36
5	37	38	39	40	41	42	43	44	45
6	46	47	48	49	50	51	52	53	54
7	55	56	57	58	59	60	61	62	63
8	64	65	66	67	68	69	70	71	72
9	73	74	75	76	77	78	79	80	81
10	82	83	84	85	86	87	88	89	90
11	91	92	93	94	95	96	97	98	99
12	100	101	102	103	104	105	106	107	108
13	109	110	111	112	113	114	115	116	117
14	118	119	120	121	122	123	124	125	126
15	127	128	129	130	131	132	133	134	135
16	136	137	138	139	140	141	142	143	144
17	145	146	147	148	149	150	151	152	153
18	154	155	156	157	158	159	160	161	162
19	163	164	165	166	167	168	169	170	171
20	172	173	174	175	176	177	178	179	180
21	181	182	183	184	185	186	187	188	189
22	190	191	192	193	194	195	196	197	198
23	199	200	201	202	203	204	205	206	207
24	208	209	210	211	212	213	214	215	216
25	217	218	219	220	221	222	223	224	225
26	226	227	228	229	230	231	232	233	234
27	235	236	237	238	239	240	241	242	243
28	244	245	246	247	248	249	250	251	252
29	253	254	255	256	257	258	259	260	261
30	262	263	264	265	266	267	268	269	270
31	271	272	273	274	275	276	277	278	279
32	280	281	282	283	284	285	286	287	288
33	289	290	291	292	293	294	295	296	297
34	298	299	300	301	302	303	304	305	306
35	307	308	309	310	311	312	313	314	315
36	316	317	318	319	320	321	322	323	324
37	325	326	327	328	329	330	331	332	333
38	334	335	336	337	338	339	340	341	342
39	343	344	345	346	347	348	349	350	351
40	352	353	354	355	356	357	358	359	360
41	361	362	363	364	365	366	367	368	369
42	370	371	372	373	374	375	376	377	378
43	379	380	381	382	383	384	385	386	387
44	388	389	390	391	392	393	394	395	396
45	397	398	399	400	401	402	403	404	405
46	406	407	408	409	410	411	412	413	414
47	415	416	417	418	419	420	421	422	423
48	424	425	426	427	428	429	430	431	432
49	433	434	435	436	437	438	439	440	441
50	442	443	444	445	446	447	448	449	450
51	451	452	453	454	455	456	457	458	459
52	460	461	462	463	464	465	466	467	468
53	469	470	471	472	473	474	475	476	477
54	478	479	480	481	482	483	484	485	486
55	487	488	489	490	491	492	493	494	495
56	496	497	498	499	500	501	502	503	504
57	505	506	507	508	509	510	511	512	513
58	514	515	516	517	518	519	520	521	522
59	523	524	525	526	527	528	529	530	531
60	532	533	534	535	536	537	538	539	540
61	541	542	543	544	545	546	547	548	549
62	550	551	552	553	554	555	556	557	558
63	559	560	561	562	563	564	565	566	567
64	568	569	570	571	572	573	574	575	576
65	577	578	579	580	581	582	583	584	585
66	586	587	588	589	590	591	592	593	594
67	595	596	597	598	599	600	601	602	603
68	604	605	606	607	608	609	610	611	612
69	613	614	615	616	617	618	619	620	621
70	622	623	624	625	626	627	628	629	630
71	631	632	633	634	635	636	637	638	639
72	640	641	642	643	644	645	646	647	648
73	649	650	651	652	653	654	655	656	657
74	658	659	660	661	662	663	664	665	666
75	667	668	669	670	671	672	673	674	675
76	676	677	678	679	680	681	682	683	684
77	685	686	687	688	689	690	691	692	693
78	694	695	696	697	698	699	700	701	702
79	703	704	705	706	707	708	709	710	711
80	712	713	714	715	716	717	718	719	720
81	721	722	723	724	725	726	727	728	729
82	730	731	732	733	734	735	736	737	738
83	739	740	741	742	743	744	745	746	747
84	748	749	750	751	752	753	754	755	756
85	757	758	759	760	761	762	763	764	765
86	766	767	768	769	770	771	772	773	774
87	775	776	777	778	779	780	781	782	783
88	784	785	786	787	788	789	790	791	792
89	793	794	795	796	797	798	799	800	801
90	802	803	804	805	806	807	808	809	810
91	811	812	813	814	815	816	817	818	819
92	820	821	822	823	824	825	826	827	828
93	829	830	831	832	833	834	835	836	837
94	838	839	840	841	842	843	844	845	846
95	847	848	849	850	851	852	853	854	855
96	856	857	858	859	860	861	862	863	864
97	865	866	867	868	869	870	871	872	873
98	874	875	876	877	878	879	880	881	882
99	883	884	885	886	887	888	889	890	891
100	892	893	894	895	896	897	898	899	900

5.4. Просроченная кредиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	365	(156)	-	209
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	-	365	(156)	-	209





Всего прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью
21 (двадцать один) листов
Генеральный директор
ООО «Аудиторская
фирма «Универсал А»
 /И.В. Молчанова/
» август 20 15 года