

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу НП «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель» за 2010 год.

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Некоммерческое партнерство «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель»
Юридический и почтовый адрес	125367, Москва г, Габричевского ул, дом № 5, корпус 1.
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Деятельность в области стандартизации.
Среднесписочная численность, человек	7

2. Согласно (п.п. 1,2 ст. 14 Федерального закона № 129-ФЗ, п. 13 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации») первым отчетным годом для организаций, созданных после 1 октября, считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года. Учитывая изложенное, Партнерство предоставляет бухгалтерскую отчетность за период с 20.10.2009 г. по 31.12.2010 г.

3. Итоги деятельности.

За отчетный период на основании поданных заявлений и решений Совета Партнерства в члены НП было принято 142 юридических лица. Членами Партнерства также являются 3 юридических лица, являющихся учредителями при создании Партнерства. Добровольно вышли из состава членов партнерства 7 организаций. Исключены на основании решений Совета Партнерства из состава членов 5 организаций. Всего членов Партнерства на конец отчетного периода 133 юр. лица.

4. Общее собрание является высшим органом управления саморегулируемой организации НП «Инженер-Изыскатель». За отчетный период прошло 6 общих собраний членов НП «Инженер-Изыскатель» 02.11.2009 г. Были рассмотрены и утверждены размеры членских взносов:

Таблица № 1

тыс. руб.

Наименование	Сумма взносов, начисленных	Поступило денежных средств	Зачет на основании писем	Дебит. за-сть Гр 2- гр.3+-гр.4
Взносы в компенсационный фонд	21 750	19 350		2 400
Единовременные вступительные взносы	21 750	19 200	300 (в оплату)	2 250
Ежемесячные членские взносы	30 300	29 005	87 (в оплату) 308 (в умен. оплаты)	2 224 Дт. 708 Кт.
Целевые взносы на страхование	333	411	89 (в умен. оплаты) 8 (в оплату)	3
Взносы в национальное объединение	870	610	2 (в оплату)	258
ИТОГО	75 003	68 576		7 135

Кредиторская задолженность в сумме 708 тыс. руб. – перечисленные взносы членами партнерства за 1 квартал 2011 г.

В «Отчете о целевом использовании полученных средств» Форма № 6. в разделе «Поступило средств» отражены следующие целевые средства:

- Вступительные взносы - 21 750 тыс. руб.
- Ежемесячные членские взносы - 30 300 тыс. руб.
- Прочие - 1 203 тыс. руб.

В том числе:

Единовременные целевые взносы в национальное объединение - 870 тыс. руб.

Целевые взносы на страхование гражданской ответственности - 333 тыс. руб.

Итого поступило средств

53 253 тыс. руб.

Использовано целевых средств за 2009 г. 2 087 тыс. руб. (В том числе на приобретение компьютеров – 60 тыс. руб.) из запланированных 3 904 тыс. руб. Экономия составила 1817 тыс. руб. Это вызвано тем, что часть запланированных расходов не произведена в 2009 г. Остаток целевого финансирования на конец 2009 г. 13 683 тыс. руб.

Таблица 2

Отчет об исполнении сметы за 2009 г.

№	Наименование статей	Тыс. руб.	
		ПЛАН 2009 год	ФАКТ 2009 год
	ПОСТУПЛЕНИЯ		
1.	Единовременный вступительный взнос	7 500	12 450
2.	Членские взносы	2 000	3 320
	<i>Итого поступлений</i>	9 500	15 770
	РАСХОДЫ		
I.	Расходы на содержание аппарата управления	3 904	2 027
1.	Материальный затраты	707	277
2.	Расходы, связанные с оплатой труда	1 374	1 210
3.	Единый социальный налог	350	314
4.	Прочие затраты	1 429	224
5.	Налоги, сборы, платежи	44	2
6	Расходы на приобретение основных средств		60
	<i>Итого расходов</i>	3 904	2 087

Отчет о финансово хозяйственной деятельности за 2009 г. был принят Общим собранием членов НП «Инженер-Изыскатель» 28.05.10 г. 28.05.10 г. Общим собранием членов Партнерства была утверждена смета доходов и расходов на 2010 год.

Использовано целевых средств за 2010 год 24 709 тыс. руб. из запланированных 38 937 тыс. руб. Экономия в целом по смете составила 14 228 тыс. руб. Часть расходов не произведена в 2010 г.

По статье «Страховые взносы» допущен перерасход на сумму 382 тыс. руб. Это вызвано текучестью кадров. При планировании страховые взносы

начислены на каждую штатную единицу от суммы 415 тыс. руб. т.к. от Фонда оплаты труда за год каждого сотрудника свыше 415 тыс. руб. страховые взносы не начисляются. Но если сотрудник уволился в середине года, когда его доход уже превысил 415 тыс. руб. на вновь принятого сотрудника снова начисляются страховые взносы, т.к. его доход еще не превысил 415 тыс. руб.

(Таблица № 3)
Отчет об исполнении сметы за 2010 г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей	Смета 2010 год тыс. руб.	Факт. тыс. руб.
	Поступления		
1.	Единовременный вступительный взнос	4 050	9 300
2.	Членские взносы	26 400	26 980
	Итого поступлений:	30 450	36 280
	Расходы		
I	Расходы по основной деятельности	37 602	24 047
1.	Материальные затраты	952	867
2.	Затраты на оплату труда	18 394	15 581
3.	Платежи по договорам добровольного медицинского страхования	696	619
4.	Страховые взносы	2 271	2 653
5.	Прочие затраты	15 231	4 279
6.	Налоги, сборы, платежи	58	48
II	Расходы на инвестиции	1 335	662
1.	Программное обеспечение	305	202
2.	Основные средства	1 015	460
2.1.	Вычислительная, множительная, орг. техника	165	164
2.2.	Установка систем безопасности	500	
2.3.	Мебель и бытовая техника	350	296
3.	Регистрация знака обслуживания	15	
	Итого расходов:	38 937	24 709

Начислено взносов в национальное объединение 870 тыс. руб.
использовано- 281 тыс. руб.
остаток целевых средств в национальное объединение 589 тыс. руб.

Начислено страхование гражданской ответственности 333 тыс. руб.
Использовано- 333 тыс. руб.

Отчеты составлены по начислению, т.е. при наличии факта оказания услуг (приобретения товара) и первичных документов. Признание затрат осуществляется вне зависимости от факта оплаты.

В отчете «О целевом использовании полученных средств» Форма № 6. В разделе «Использовано средств» отражены следующие целевые средства:
-Расходы на целевые мероприятия - 614 тыс. руб.

В том числе:

Единовременные целевые взносы в национальное объединение -281 тыс. руб.

Целевые взносы на страхование гражданской ответственности - 333 тыс. руб.

-Расходы на содержание аппарата управления - 26 276 тыс. руб.

- Расходы на приобретение основных средств - 520 тыс. руб.

Всего использовано средств целевого финансирования за отчетный период - 27 410 тыс. руб.

(2087 тыс. руб. + 24709 тыс. руб. + 281 тыс. руб. + 333 тыс. руб.)

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2010 г.- 25 843 тыс. руб.

В том числе остаток средств целевого финансирования в национальное объединение -589 тыс.

6. За отчетный период приобретены основные средства на сумму 520 тыс. руб. в том числе:

Мебель - 296 тыс. руб.

Офисная техника - 224 тыс. руб.

7. Согласно решению Общего собрания членов партнерства от 28.10.2010 г. и решению Совета Партнерства от 23.11.2010 г. на депозитном счете были размещены средства компенсационного фонда в размере 18750 тыс. руб.

Начислены проценты от размещения на сумму 38 тыс. руб.

На сумму процентов увеличен размер компенсационного фонда.

(В гр. 5. Стр. 140 . Формы № 3» Отчет об изменении капитала « отражены: размер компенсационного фонда, начисленный в сумме 21 750 тыс. руб. и сумма процентов, полученных от размещения средств компенсационного фонда на депозитном счете 38 тыс. руб.)

Итого 21 788 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль в сумме 8 тыс. руб., который отнесен на расходы по смете.

Чистая прибыль составила 30 тыс. руб. (Разница между начисленными процентами от размещения компенсационного фонда и налогом на прибыль.)

8. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2010 г.

Стр. 240 Дебиторская задолженность - 7 965 тыс. руб.

В т.ч.

- Авансы выданные -743 тыс. руб.
- Расчеты по формированию компенсационного фонда- 2 400 тыс. руб.
- Расчеты по формированию единовременного вступительного членского взноса -2 250 тыс. руб.
- Расчеты по целевым взносам на страхование - 3 тыс. руб.
- Единовременные целевые взносы в национальное объединение- 258 тыс. руб.
- Расчеты по оплате ежемесячного членского взноса - 2 224 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами -5 тыс. руб.
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками -82 тыс. руб.

Дебиторам, членам Партнерства были направлены предупредительные письма.

Стр. 250 Краткосрочные финансовые вложения - размещенные средства компенсационного фонда на депозитном счете -18750 тыс. руб.

Стр. 430 Резервный капитал -21788 тыс. руб.

В том числе:

- Начисленные взносы в компенсационный фонд -21750 тыс. руб.
- Увеличение компенсационного фонда на сумму процентов, полученных от размещения компенсационного фонда на депозитном счете- 38 тыс. руб.

стр. 620 Кредиторская задолженность- 2 499 тыс. руб.

В т.ч.

Стр. 621 Задолженность перед поставщиками и подрядчиками- 494 тыс. руб.

Стр.622 Задолженность перед персоналом организации -714 тыс. руб.

В том числе:

- перед персоналом по оплате труда- 710 тыс. руб.
- перед подотчетными лицами- 1 тыс. руб.
- по депонированным суммам - 3 тыс. руб.

Стр.623 Задолженность перед государственными внебюджетными фондами - 402 тыс. руб.

Стр. 624 Задолженность по налогам и сборам- 177 тыс. руб.

Стр. 625 Прочие кредиторы - 712 тыс. руб.

В т.ч.

- Расчеты по оплате ежемесячных членских взносов – 708 тыс. руб.
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками - 4 тыс. руб.

Стр.910 Арендованные основные средства - 13 428 тыс. руб.

• материалов - один раз в год, перед составлением бухгалтерской отчетности,

Количество внеплановых инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом руководителя организации о проведении внеплановой инвентаризации.

Срок и порядок выдачи под отчет наличных денежных средств сотрудникам, оформление отчетов по их использованию производится согласно п. 11 «Порядок ведения кассовых операций в Российской Федерации», утвержденного письмом ЦБ РФ от 04.10.1993 г. № 18.

В целях бухгалтерского учета и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Постановлением РФ от 1 января 2002 года № 1. , предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. Конкретный срок полезного использования ОС определяется в приказе о вводе объекта в эксплуатацию.

Активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью до 20 тысяч рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и включаются в расходы на содержание организации по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или эксплуатации, применяется для учета за балансом, счет 013 «Хозяйственный инвентарь и имущество до 20 тысяч рублей в подотчете». На этом же субсчете учитывается и хозяйственный инвентарь, отпущенный в эксплуатацию.

ПБУ-18/02 на основании п. 2. ПБУ-18/02, утвержденной Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н с изменениями и дополнениями не применяется.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются по мере поступления первичных документов, единовременно согласно сметы расходов.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.



Азарх М.М.

Жирякова Н.В.