



гильдия энергоаудиторов

## Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету

### *Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности*

#### **Основные средства**

На начало отчетного года стоимость основных средств составляла -78 008 руб. 93 коп. (Ноутбук и планшет). За 2012 год было приобретены следующие основные средства – Комплект мебели для руководителя стоимостью 86 500 руб. и комплект мебели для ресепшн -132 956 руб. На конец года стоимость основных средств составила -297 464 руб. 93 коп.

#### **Запасы**

На конец отчетного периода по группе «Запасы» на остатке числятся бланки трудовых книжек стоимостью 310 руб. За 2012 год было приобретено МПЗ на общую сумму 693 150 руб., в том числе хозяйственный инвентарь – 98 511 руб., офисная техника – 150 377 руб., подписные журналы – 20 796 руб., канцелярские товары – 171 319 руб., канцелярские и другие товары для рекламных целей – 252 147 руб.

#### **Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты**

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на конец отчетного периода составляет 15 556 тыс. руб. и включает следующие статьи:

- 1 207 тыс. руб. - авансовые платежи в счет предстоящих поставок оборудования и услуг;
- 189 тыс. руб. - сумма переплаты по налогам и сборам включающая переплату по страховым взносам,
- 14 160 тыс. руб. – дебиторская задолженность членов Гильдии по членским взносам. Пояснение 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Балансу.

**Денежные средства** в сумме 3 447 тыс. руб. представляют собой остатки денежных средств на расчетных счетах Гильдии.

#### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 702 тыс. руб. и включает следующие статьи:

- 47 тыс. руб. - задолженность Гильдии перед поставщиками;
- 44 тыс. руб. – задолженность перед персоналом Гильдии;
- 242 тыс. руб. - задолженность перед бюджетом по налогам и внебюджетными фондами за 4 квартал 2012 года;
- 360 тыс. руб. – задолженность перед прочими кредиторами (авансы полученные);



гильдия энергоаудиторов

### **Доходы будущих периодов**

По строке «Доходы будущих периодов» отражен остаток средств по счету 86 «Целевое финансирование» Это суммы, начисленных, но не оплаченных членских взносов, суммы целевого финансирования, которые будут использованы в 2013г. (548 тыс.руб.) а также остаток средств полученных, но неиспользованных в 2012 году. Общая сумма средств перенесенных на 2013 год составляет 17 856 тыс.руб.

### **Добавочный капитал**

По статье «Добавочный капитал» отражено использование средств целевых поступлений на приобретение внеоборотных активов для осуществления некоммерческой деятельности.

На начало отчетного периода добавочный капитал составлял -78 тыс.руб.

В отчетном периоде для осуществления некоммерческой деятельности приобретено внеоборотных активов на сумму 219 тыс. руб., выбытия приобретенных внеоборотных активов в отчетном периоде не было.

Таким образом, на конец отчетного периода добавочный капитал Гильдии составляет 297 тыс. руб.

### **Компенсационный фонд**

Общая сумма компенсационных взносов начисленных и поступивших на расчетный счет Гильдии составляет 580 тыс.руб. Кроме того, в отчетном периоде к средствам компенсационного фонда по решению Правления Гильдии была присоединена прибыль Гильдии в размере 141 тыс. руб. На отчетную дату компенсационный фонд составляет – 3 276 тыс. руб. Расходы из компенсационного фонда в 2012году не производились.

### **Доходы и расходы**

В отчетном году внереализационные доходы составили 165 тыс. руб. В том числе: проценты, по депозитному вкладу – 84 тыс. руб., доходы, полученные от доверительного управления - 81 тыс.руб. Чистая прибыль (за минусом налога на прибыль) по результатам деятельности Гильдии за отчетный период составила 141 тыс. руб.

### **Целевое финансирование**

Общая сумма членских и вступительных взносов, начисленных по некоммерческой деятельности в отчетном периоде, составила 31 220 тыс. руб. Вступительные взносы – 570 тыс. руб. (оплаченных – 570 тыс. руб.), членские взносы – 30 650 тыс.руб. (оплаченных – 21 810 тыс. руб.).

Сумма произведенных расходов по данным бухгалтерского учета составила 22 300 тыс. руб.

С учетом входящего сальдо 5 365 тыс. руб. на начало отчетного периода по средствам целевого финансирования, остаток средств целевого финансирования на конец отчетного периода составляет 7 332 тыс. руб.



гильдия энергоаудиторов

Расходование текущих средств по некоммерческой деятельности осуществлялось следующим образом:

№	Наименование статьи Отчета о целевом использовании средств	Факт Тыс. руб.
	Остаток целевых средств на начало отчетного периода	<b>5365,00</b>
	<b>Поступление средств</b>	
1	Вступительные взносы	570
2	Членские взносы	21 810
3	Прочие	580
4	Прибыль по итогам 2012 года	141
5	Целевое финансирование	1 166
	<b>Всего поступлений</b>	<b>24 267</b>

№	Расходование средств	Факт Тыс. руб.
1	<b>Расходы на содержание аппарата управления</b>	<b>20 145</b>
	В том числе	
	Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	15 369
	Расходы на служебные командировки и деловые поездки	501
	Расходы на аренду помещений	2 566
	Прочие расходы	1 290
	Выплаты, не связанные с оплатой труда	45
2	<b>Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества</b>	<b>583</b>
3	<b>Расходы на целевые мероприятия</b>	<b>1 566</b>
	<b>Всего расходов</b>	<b>22 300</b>
	<b>Остаток целевых средств на конец отчетного периода</b>	<b>7 332</b>

По состоянию на отчетную дату задолженность Членов Гильдии по уплате вступительных взносов отсутствует, задолженность по уплате членских взносов составляет 14 160 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату и в течение отчетного периода Гильдия не имела выданных (полученных) поручительств третьим (третьих) лиц.

Главный бухгалтер НП СРО «Гильдия Энергоаудиторов»

Матвеева Г.А.