

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах

Саморегулируемая организация Союз
«Проектировщиков объектов связи и телекоммуникаций
«ПроектСвязьТелеком»

за 2015 год

1. Общие сведения об организации.

1.1.1. Саморегулируемая организация Союз «Проектировщиков объектов связи и телекоммуникаций «ПроектСвязьТелеком» сокращенное наименование организации: СРОС «ПроектСвязьТелеком».

1.1.2. Юридический адрес: 123298, г. Москва, ул. 3-я Хорошевская, д.13

1.1.3. Дата государственной регистрации: 19 августа 2009 г., основной регистрационный номер 1097799014026.

1.1.4. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.1.5. Обособленных подразделений организация не имеет.

1.1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 18 человек, из них 1 работает по совместительству.

1.1.7. Органами управления ОРГАНИЗАЦИИ являются:

- Общее собрание членов ОРГАНИЗАЦИИ - высший орган управления

- Совет ОРГАНИЗАЦИИ - коллегиальный орган управления,

- Генеральный директор ОРГАНИЗАЦИИ - исполнительный орган.

Состав Совета ОРГАНИЗАЦИИ:

- Председатель:

Ю.И. Мхитарян

- Члены правления:

Б.Д. Пономаренко

А.Е. Крупнов

Е.В. Большаков Е.В.

С.Н. Бегляров

- Генеральный директор:

Вронец Александр Петрович.

1.1.8. Количество членов Партнерства по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 195 членов.

1.1.9. Саморегулируемая организация Союз «Проектировщиков объектов связи и телекоммуникаций «ПроектСвязьТелеком» является некоммерческой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов связи и телекоммуникаций, учрежденной для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных уставом, не имеющей в качестве цели деятельности извлечение прибыли и не распределяющей полученную прибыль между членами, а также имеющую возможность осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых организация создана.

Основным предметом деятельности СРОС «ПроектСвязьТелеком» является:

- разработка и утверждение стандартов и правил предпринимательской или профессиональной деятельности (далее стандарты и правила ОРГАНИЗАЦИИ), под которыми

понимаются требования к осуществлению предпринимательской или профессиональной деятельности, обязательные для выполнения всеми членами ОРГАНИЗАЦИИ;

- обеспечение правового, методического, научного развития работ в области проектирования;
- осуществление стандартизации работ в области проектирования, ведение деятельности по установлению правил и порядка работ в области проектирования в целях добровольного многократного их использования;
- создание стандартов ОРГАНИЗАЦИИ по проведению работ в области проектирования, основанных на международных стандартах и учитывающих существующую и действующую в Российской Федерации систему нормативных документов, и обеспечение утверждения их в качестве национальных стандартов;
- осуществление ведения баз данных информации по проектированию в строительной отрасли;
- организация работы по накоплению, систематизации и использованию информационных фондов;
- организация проведения конференций, совещаний, круглых столов, выставок по теме архитектурно-строительного проектирования;
- разработка и внесение на рассмотрение органов государственной власти и местного самоуправления предложений по совершенствованию законодательных и нормативных документов, имеющих отношение к регулированию строительной отрасли в части архитектурно-строительного проектирования в Российской Федерации, порядку получения разрешений на осуществление работ в области проектирования, правам интеллектуальной собственности, представление интересов членов ОРГАНИЗАЦИИ в их отношениях с органами государственной власти Российской Федерации, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления.

1.2.0. Источниками формирования имущества ОРГАНИЗАЦИИ являются вступительные и членские взносы, взносы в компенсационный фонд, доходы, полученные от размещения денежных средств на банковских депозитах. Денежные средства, переданные ОРГАНИЗАЦИИ его членами, становятся собственностью ОРГАНИЗАЦИИ.

ОРГАНИЗАЦИЯ использует принадлежащее ей имущество для достижения уставных целей и задач в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Имущество ОРГАНИЗАЦИИ создается за счет регулярных и единовременных поступлений от членов ОРГАНИЗАЦИИ (вступительные, членские и целевые взносы).

Вступительные и регулярные членские взносы используются на обеспечение текущей деятельности ОРГАНИЗАЦИИ, предусмотренной уставом.

Целевые взносы предназначены для финансирования конкретных мероприятий и программ. К целевым взносам, в том числе, относится взнос в компенсационный фонд, сформированный в соответствии с Градостроительным кодексом РФ.

2. Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетном году.

2.1.1. Учет поступления и расходования членских и вступительных взносов учитывается на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» в разрезе источников поступления, с предварительным начислением по счету 76.86 «Начисление средств целевого финансирования в рублях». (В связи с переходом на новую версию программы 1С, счет 86.01 «Целевое финансирование» был изменен на счет 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления»)

2.1.2. Учет поступления взносов в компенсационный фонд учитывается на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» в разрезе источника поступления, с предварительным начислением по счету 76.86 «Начисление источников целевого финансирования».

2.1.3. Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности, учитываются на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» в разрезе источника поступления и в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов.

2.1.4. Малоценные активы, отвечающие критериям основных средств, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации, ведется их учет на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию».

2.1.5. Лимит стоимости, в рамках которого малоценные активы признаются материально-производственными запасами, установлен стоимостью не более 40 000 рублей.

2.1.6. По объектам основных средств амортизация не начисляется в соответствии с действующим законодательством. Обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом, производится с применением забалансового счета 010 «Износ основных средств».

2.1.7. Учет материально - производственных запасов ведется по фактической стоимости. При отпуске и ином выбытии МПЗ, их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.1.8. Расходы будущих периодов признаются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.1.9. Доходы по финансовым вложениям в бухгалтерском учете признаются прочими поступлениями.

2.1.10. При ведении бухгалтерского учета не применяются нормы ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.1.11. Показатели бухгалтерской отчетности, имеющие стоимостную оценку 5% от валюты бухгалтерского баланса, подлежат раскрытию в составе пояснительной записки.

3. Пояснения к годовой отчетности и способы представления информации в формах бухгалтерской отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (форма № 1), касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса.

3.1.1. К строке 1230 «Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Дебиторская задолженность	1230	20 852	9 441	8 029
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	462	737	575
расчеты по социальному страхованию	12302	746	568	609
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	19 644	8 136	6 845

- денежные средства, перечисленные в порядке предварительной оплаты (авансов) под оказание услуг 462 тыс. руб.;
- пособия по беременности и родам, пособия по уходу за ребенком, пособия по временной нетрудоспособности) 746 тыс. руб.;
- денежные средства, начисленные к уплате членские взносы членами партнерства 10 005 тыс. руб.;
- проценты по депозиту, начисленные к получению 9 579 тыс.руб.;
- расчеты с подотчетными лицами 46 тыс.руб.;
- прочие расчеты с контрагентами 14 тыс.руб.

3.1.2. К строке 1240 «Финансовые вложения» :

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	82 000	0	75 000
в том числе:				
депозитные счета	12401	82 000	0	75 000

- денежные средства компенсационного фонда, временно размещенные на банковском депозите. Депозит в сумме 82 000 тыс.руб., размещенный в Сбербанке 16 января 2015 года, поступил на расчетный счет 18 января 2016 года в связи с окончанием срока размещения депозита. 20 января 2016 года заключены договора со следующими условиями по размещению депозита:

Банк	Сумма депозита, тыс.руб.	Кол-во дней размещения депозита	Ставка депозита	Дата размещения депозита
Сбербанк	81 250	345	7,34 %	20.01.2016
Сбербанк	7 000	345	6,91 %	20.01.2016
Сбербанк	7 000	345	6,91 %	20.01.2016

3.1.3. К строке 1250 «Денежные средства»:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 551	92 474	9 735
в том числе:				
расчетные счета	12501	10 551	92 474	9 735

- остаток денежных средств целевого финансирования, полученных на обеспечение уставной некоммерческой деятельности, находится на расчетном счете организации и составляет 10 551 тыс. руб.

Пассив Баланса.

3.1.4. К строке 1350 «Целевые средства»:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Целевые средства	1350	108 527	95 203	85 674
в том числе:				
неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	108 527	95 203	85 674
чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352			

- остаток средств целевого финансирования, предназначенных для осуществления уставной некоммерческой деятельности, на конец отчетного периода, включающий в себя доход от размещения компенсационного фонда на депозите, общую сумму

компенсационного фонда, членские взносы, срок использования которых не истек.

3.1.5. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Кредиторская задолженность	1520	4 929	6 861	7 156
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	70	103	75
расчеты по налогам и сборам	15202	522	245	193
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	4 336	6 513	6 888

- оказанные услуги без предварительной оплаты 70 тыс. руб.;
- задолженность по уплате налога на имущество, транспортного налог и налог на прибыль 522 тыс. руб.;
- уплаченные членские взносы и взносы в страховой фонд за 2015 год членами партнерства 3 712 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 624 тыс.руб.

3.2. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках (форма № 2).

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
Проценты к получению	2320	9 579	4 542
Прочие доходы	2340	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 579	4 542
Текущий налог на прибыль	2410	(1 916)	(908)
Чистая прибыль (убыток)	2400	7 663	3 634

3.2.1. К строке 2320 «Проценты к получению» 9 579 тыс. руб.

- проценты, полученные от размещения денежных средств компенсационного фонда на депозите и начисленные по состоянию на 31 декабря 2015 года 9 579 тыс.руб.

3.2.2. К строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» 7 663 тыс. руб.:

Прибыль по данным бухгалтерского учета, сформирована из суммы процентов, подлежащих к получению по договору депозита:

Банк	Сумма депозита, в руб.	Кол-во дней размещения депозита	Ставка депозита	Сроки размещения депозита
Сбербанк	68 000 000	366	12,9 %	16.01.2015 - 18.01.2016
Сбербанк	7 000 000	365	8,9 %	16.01.2015 - 18.01.2016
Сбербанк	7 000 000	365	8,9 %	16.01.2015 - 18.01.2016

Срок размещения депозита по договору 366 и 365 дней, но в связи с тем что день возврата суббота и воскресенье, возврат депозита перенесен на понедельник 18 января 2016 года, соответственно фактическое количество дней размещения депозита = 367 дней.

Уплата процентов по действующему договору депозита предусмотрена по окончании срока договора, т.е. в декабре 2016 г. (одновременно с возвратом основного долга 95 250 тыс. руб.).

3.4. Пояснения к Отчету о движении денежных средств (форма № 4).

3.4.1. Уставная некоммерческая деятельность для ОРГАНИЗАЦИИ является основной и соответствует целям создания СРО, поэтому информация о поступлении и расходовании средств по уставной некоммерческой деятельности отражена в форме № 4 по группе статей «Движение денежных средств по текущей деятельности».

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	40 127	126 426
прочие поступления	4119	40 127	126 426
Платежи - всего	4120	(40 050)	(43 687)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 078)	(15 161)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20 411)	(22 737)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 638)	(858)
прочие платежи	4129	(4 923)	(4 931)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	77	82 739
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	77	82 739
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	92 474	9 735
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	92 551	92 474
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

В 2015 году поступило в СРОС «ПроектСвязьТелеком» 40 127 тыс.руб., в том числе:

- вступительных взносов 200 тыс. руб.,
- членских взносов 34 003 тыс. руб.,
- поступления в компенсационный фонд 3 150 тыс. руб.,
- на цели страхования гражданской ответственности 2 248 тыс. руб.
- прочие 526 тыс. руб.

3.5. Пояснения к Отчету о целевом использовании полученных средств (форма № 6).

Уставная некоммерческая деятельность для ОРГАНИЗАЦИИ является основной и соответствует целям создания, поэтому информация об использовании средств по уставной некоммерческой деятельности отражена в форме № 6 по группе статей.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	95 202	85 674
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	200	325
Членские взносы	6215	36 349	40 071
Целевые взносы	6220	5 209	10 569
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	7 663	3 634
Всего поступило средств	6200	49 421	54 599
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(1 581)	(1 476)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(262)	(314)
иные мероприятия	6313	(1 319)	(1 162)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(32 171)	(38 377)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(24 440)	(27 454)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(52)	(687)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(304)	(559)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(5 691)	(7 678)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(1 701)	(2 000)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(13)	(116)
Прочие	6350	(2 316)	(5 102)
Всего использовано средств	6300	(36 081)	(45 071)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	108 526	95 202

3.5.1. К группе статей «Поступило средств целевого финансирования»:

- строка 6210 «Вступительные взносы» 200 тыс. руб.;
- строка 6215 «Членские взносы» 36 349 тыс. руб.;
- строка 6220 «Целевые взносы» -сумма взносов в компенсационный фонд 3 150 тыс.руб. и сумма страхового фонда 2 059 тыс.руб.;
- строка 6250 «Прочие»-чистая прибыль, полученная от размещения компенсационного фонда на банковском депозите 7 663 тыс.руб.;
- строка 6200 «Всего поступило средств» 49 421 тыс. руб.

3.5.2. К группе статей «Использование средств целевого финансирования»:

- строка 6310 «Расходы на целевые мероприятия» всего –1 581 тыс. руб., в том числе:
строка 6312 «Проведение общих собраний, совещаний, семинаров и т.д.» 262 тыс. руб.

- строка 6313 «Иные мероприятия» 1 319 тыс.руб., из них:
участие в НОП и НОПРИЗ 1 041 тыс. руб.;
расходы на аттестацию 136 тыс. руб.;
расходы на имиджевую политику 70 тыс.руб.;
представительские расходы 72 тыс. руб.
- строка 6320 «Расходы на содержание аппарата управления» всего 32 171 тыс. руб.
 - строка 6321 «Расходы, связанные с оплатой труда» 24 440 тыс. руб.;
 - строка 6322 «Выплаты, не связанные с оплатой труда» 52 тыс. руб.;
 - строка 6323 «Расходы на служебные командировки» 304 тыс. руб.
 - строка 6324 «Содержание помещений, зданий и иного имущества» 5 691 тыс. руб., из них:
аренда помещений 4 891 тыс. руб.;
содержание автомобиля 800 тыс.руб.
 - строка 6326 «Прочие расходы» 1 701 тыс. руб., из них:
приобретение программного обеспечения, лицензий,
сопровождение программ 663 тыс. руб.;
обучение персонала 214 тыс. руб.;
услуги связи 259 тыс. руб.;
добровольное медицинское страхование 132 тыс. руб.;
расходы на аудит, налог на имущество и транспортный налог,
страхование 320 т.р.
канцелярские расходы 92 тыс. руб.;
почтовые расходы 21 тыс.руб.
 - строка 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества»- 13 тыс. руб.
 - строка 6350 «Прочие» 2 316 тыс. руб , из них :
страхование гражданской ответственности 2 058 тыс. руб.;
расчетно-кассовое обслуживание 130 тыс.руб.
расходные материалы 79 т.р.
прочие расходы 49 тыс. руб.;

3.5.3. К строке 6300 «Всего использовано средств» 36 097 тыс. руб.

3.5.4. К строке 6400 «Остаток средств на конец отчетного периода» 108 526 тыс. руб.

Расходы организации осуществлялись в соответствии с утвержденной сметой за счет целевых поступлений и только на ведение уставной деятельности СРОС «ПроектСвязьТелеком».



Генеральный Директор

Вронец А.П.