

Пояснительная записка
за 2011 год

Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»
ИНН 7710047704 КПП 770701001
Юридический адрес: 107031, Москва, Петровский пер., д.8, стр.2

Саморегулируемая организация (СРО) НП «Московская аудиторская палата» создана на условиях членства в целях обеспечения условий осуществления аудиторской деятельности.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составляет 25 единиц. Кроме того, для выполнения контрольных и иных функций было привлечено 49 единиц.

Сведения о коллегиальном органе управления:

– Председатель Правления – Егоров М.Е.;

– Члены Правления: Видяпин В.И., Алабушева Е.Н., Габович Г.Б., Гречишкин С.М., Звездин А.Л., Козлова Л.А., Комаедова Л.М., Лобова Т.В., Мерецкая Н.Л., Панина М.А., Терентьева О.В., Тимофеев Е.Н., Фетисова О.А., Ярцева Н.М.

Единоличный исполнительный орган: Председатель – Колбасин В.И.

Число членов СРО на 01.01.11. составляло 6452, в т.ч. – 1087 члена – аудиторские организации и 5365 члена – аудиторы – физические лица, на 31.12.11. число членов составило 6405, в т.ч. – 1069 члена – аудиторские организации и 5336 члена – аудиторы – физические лица.

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания от 31 мая 2011г. №25.

В отчетном периоде поступило целевых взносов 44861 тыс. рублей, в т.ч. вступительных взносов – 989 тыс. рублей, целевых взносов на входной контроль –

516 тыс. рублей, членских взносов – 43301 тыс. рублей (из них на контроль качества – 12963 тыс. рублей), чистая прибыль от прочих доходов – 55 тыс. рублей. Общая сумма расходов за счет целевых взносов составила 38400 тыс. рублей, в т.ч. расходы на заработную плату – 22832 тыс. рублей, начисления на заработную плату – 3993 тыс. рублей, на обучение и контроль – 3288 тыс. рублей. С учетом остатка средств целевого финансирования за прошлый год остаток средств целевого финансирования на 31.12.2011. – 14907 тыс. рублей.

Средства компенсационного фонда размещены в ОАО «АЛЪЯНС РОСНО Управление Активами» в соответствии с договором доверительного управления от 22.12.2010. № С75/*ДУ-ЮЛ-2010. За отчетный период с 28.04.11. по 31.12.11. Управляющей компанией получен чистый финансовый результат (за вычетом вознаграждения за успех) в размере 590 тыс. рублей.

1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политики, принятой на 2011 год.

1.2. В учетной политике организации выбраны следующие варианты методики учета: лимит ценностей, учитываемый в составе МПЗ менее 40000 рублей; износ основных средств отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств»; учет средств целевого финансирования осуществляется на субсчетах, открытых к счету 86, в разрезе источников поступления; компенсационный фонд членов СРО отражается на счете 82 «Резервный капитал»; средства компенсационного фонда, переданные в доверительное управление, отражаются на счете 76.

1.3. Основные средства по строке 1130 на конец года в сумме 1483 тыс. рублей показаны по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств в некоммерческих организациях не начисляется. В последний день отчетного года был начислен износ, сумма

износа на 31 декабря 2011 года на забалансовом счете составила 921 тыс. рублей, что отражено в пояснительной записке 2. Основные средства (строка 5287).

Дебиторская задолженность на 31.12.2011. составляет 1056 тыс. рублей, в том числе: расчеты по авансам выданным за подписку, услуги интернета, страхование и др., всего в сумме 165 тыс. рублей; расчеты по налогам и страховым взносам, (в том числе налог на прибыль, НДС, страховые взносы в ПФР) – 782 тыс. рублей и прочие дебиторы, в том числе аккредитационный взнос за участие в отборе страховых компаний – 109 тыс. рублей.

1.4. Уставного капитала МоАП не имеет. В разделе III. «Капитал» бухгалтерского баланса (форма №1):

- по строке 1310 на конец года показаны средства целевого финансирования в сумме 14907 тыс. рублей;

- по строке 1350 на конец года показаны средства, направленные на приобретение основных средств за счет целевого финансирования, в сумме 1483 тыс. рублей в соответствии с ПБУ 6/01;

- по строке 1360 на конец года показаны средства компенсационного фонда в сумме 23677 тыс. рублей, сформированные в соответствии с законодательством в области саморегулирования и аудиторской деятельности. Прирост средств компенсационного фонда по отношению к 01.01.2011г. составил 1846 тыс. рублей, или 8,5%.

Кредиторская задолженность на 31.12.2011. составляет 1243 тыс. рублей, в том числе, расчеты по налогу на прибыль и НДС – 661 тыс. рублей и прочие кредиторы (в том числе претенденты на членство в СРО, не ставшие членами на конец отчетного периода) – 582 тыс. рублей.

1.5. По строке 2340 «Отчет о прибылях и убытках» прочие доходы в сумме 1110 тыс. рублей состоят из доходов от размещения средств компенсационного фонда на депозите и в доверительном управлении, штрафы, проценты на остаток средств на расчетных счетах в Сбербанке.

Председатель

Колбасин В.И.

Главный бухгалтер

Семенова И.А.

«14» марта 2012 года

