

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах НП «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель» за 2014 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 по некоммерческой деятельности	Деятельность в области стандартизации.
Среднесписочная численность, человек	19

2. Отчет составлен в соответствии с законодательством РФ.

3. Начисление оценочного обязательства по сомнительной задолженности, оплате отпусков.

Резерв по сомнительной задолженности сформирован индивидуально по каждому дебитору на основании информации правового и контрольно-экспертного отдела за отчетный год на сумму 1852 тыс. руб.
 Общая сумма резерва по состоянию на 31.12.2014 года 4 273 тыс. руб.
 в том числе:
 По задолженности членов Партнерства 300 тыс. руб.
 По вышедшим из состава Партнерства организациям 3 973 тыс. руб.
 в том числе : членские взносы 3 832 тыс. руб.
 взносы в НОИЗ 6 тыс. руб.
 компенсационный фонд 135 тыс. руб.
 Оценочные обязательства на оплату отпусков начислены из количества дней отпуска каждого работника оставшихся на конец отчетного года и среднедневного заработка, отражен по стр.1540 Бухгалтерского баланса на 31.12.2014г.
 - Оценочные обязательства на сумму 1 362 тыс. руб.

4. Условные активы и обязательства.

По решению суда в пользу Партнерства общая сумма по долговым обязательствам по состоянию на 31.12.2014г. составила 2 699 тыс. руб.
 в том числе в 2014 году на сумму 909 тыс. руб.

5. Движение денежных средств.

Уставная некоммерческая деятельность является основной и соответствует целям создания Партнерства, поэтому в форме «Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2014г.» она отражается как текущая деятельность. На 31 декабря 2014 г. остаток средств на депозитных вкладах 47 912 тыс. руб.

- Размещено средств компенсационного фонда на депозите	32 912 тыс. руб.
- Размещено средств расчетного счета на депозите	15 000 тыс. руб.
В Партнерстве депозитные вклады срочные, со сроком возврата менее года после отчетной даты, в бухгалтерском балансе они отражены по строке 1240. Размещение средств на депозитах не связано с предпринимательской деятельностью, денежные потоки по указанным операциям отражены в отчете в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».	
Денежные потоки от инвестиционных операций в отчете о движении основных средств отражены свернуто: разница между перечисленными средствами компенсационного фонда на депозитный вклад и возвращенными с депозита денежными средствами (146 984 тыс. руб. – 142 783 тыс. руб.) отражена по стр. 4225.	
Остаток денежных средств на расчетных счетах	6162 тыс. руб.
стр.4500.	
6.Износ основных средств.	
По состоянию на 31.12. 2014 года начислен износ на сумму	1040 тыс. руб.
(Основные средства изношены на 54%).	
7.Финансовые результаты за 2014г.	
В Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2014 года по строке 2320 в сумме	3 902 тыс. руб.
отражены:	
-Проценты, начисленные от размещения средств компенсационного фонда в сумме	2 563 тыс. руб.
-Проценты от размещения средств расчетного счета в сумме	1 339 тыс. руб.
-По строке 2340 « Прочие доходы»	38 тыс. руб.,
(пошлина, проценты по решению суда).	
За отчетный период Начисленный налог при УСН	108 тыс. руб.,
- Получена чистая прибыль в сумме	3832 тыс. руб.
8.Целевое финансирование.	
Остаток компенсационного фонда отражен по стр. 1370 Бухгалтерского баланса на 31.12.2014г. в сумме	34313 тыс.руб.
Выплаты из компенсационного фонда не производились.	
Фонд недвижимого и особо ценного имущества в сумме	2114 тыс. руб.
сформирован за счет средств целевого финансирования, полученного на приобретение основных средств и нематериальных активов. Отражен по стр.1360 Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 г.	
Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2014г.	22 325 тыс. руб.
отражен в Бухгалтерском балансе по стр.1350, в форме «Отчета о целевом использовании средств» по строке 6400,остаток целевых средств на 01.01.2014 г по стр.6100	
	24 411 тыс. руб.
В 2014 г. поступило средств всего:	47487 тыс. руб.
Вступительные взносы	1050 тыс. руб.
Ежемесячные членские взносы	45075 тыс. руб.
Прибыль от предпринимательской деятельности, (проценты от размещения средств расчетного счета на депозите)	1232 тыс. руб.

Изменение оценочного обязательства
(резерв по сомнительным долгам) 93 тыс. руб.
Прочие (пошлины, проценты по решению судов) 38 тыс. руб.
За 2014 г. использовано целевого финансирования на сумму 49 572 тыс. руб.
В том числе на содержание аппарата управления 45 638 тыс. руб.
Отчет об изменениях капитала за 2014 год Партнерство не предоставляет на основании Информации Минфина РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческой организации» (ПЗ-1/2011).
9. Исполнение сметы за 2014 г.
Протоколом № 12 годового Общего собрания членов НП «Инженер-Изыскатель» от 28.05.2014 г. утверждена смета на 2014 год
Протоколом № 13 внеочередного Общего собрания членов НП «Инженер-Изыскатель» от 18.11.2014 г. скорректирована смета на 2014 год
(Таблица № 1) тыс. руб.
Отчет об исполнении сметы за 2014 г.

№ п/п	Наименование статей	Смета 2014 год тыс. руб.	Скоррек. смета	Факт. тыс. руб.	Отклон ение
	Поступления				
1.	Единовременный вступительный взнос	450	450	1050	600
2.	Членские взносы	45750	45750	45075	-675
3.	Доходы от размещения средств расчетного счета на депозите	800	800	1339	539
4	Пошлина ,проценты по решению суда	-		38	38
5.	Изменение оценочного значения «Резерв по сомнительной задолженности»			93	93
	Итого поступлений:	47 000	47000	47594	594
	Расходы				
I	Расходы по основной деятельности	49447	51627	48888	-2739
1.	Материальные затраты	674	904	647	-257
2.	Затраты на оплату труда	28386	28386	27351	- 1 035
3.	Платежи по договорам	1 067	1067	917	- 150

	добровольного медицинского страхования				
4.	Страховые взносы	5 664	5664	5 757	93
5.	Прочие затраты	10470	10020	8816	- 1204
6.	Налоги, сборы, платежи	260	260	126	- 134
7.	Взносы в НОИЗ за 2014 год	766	766	740	- 26
8.	Выплаты лицам Партнерства не включенным в штатное расписание	160	160	160	0
9.	Оценочные обязательства по дебиторской задолженности которая не будет погашена	2000	2000	1852	- 148
10.	Страхование гражданской ответственности всех членов Партнерства		2400	2297	- 103
11.	Списанная дебиторская задолженность			225	225
II	Расходы на инвестиции	1196	1416	792	- 624
1.	Программное обеспечение	385	385	141	- 244
2.	Основные средства	250	470	451	-19
3.	Нематериальные активы	561	561	200	-361
	Итого расходов:	50643	53043	49680	-3 363

Смета исполнена без превышений.

Директор



(Handwritten signature)

Петров А.П.

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)

Рязанова В.Е.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценена				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2014 г. за 2013 г.	- -	- -	200 -	- -	- -	- -	- -	200 -	- -	
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2014 г. за 2013 г.	- -	- -	200 -	- -	- -	- -	- -	- -	200 -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:					

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как на дающих положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	148	156	-	(200)	104
	5190	за 2013 г.	12	148	-	-	148
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	104	-	-	104
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Разработка веб-сайта	5182	за 2014 г.	148	52	-	(200)	-
	5192	за 2013 г.	-	148	-	-	148
Разработка товарного знака	5183	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2013 г.	12	-	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	выбыло (погашено)		начисляемые проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная					
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2014 г.	43 710	-	145 984	142 783	-	3 902	-	47 912	-	-
	5315	за 2013 г.	39 362	-	169 970	165 622	-	2 900	-	43 710	-	-
в том числе:												
депозитные вклады компенсационного счета	5306	за 2014 г.	29 710	-	78 984	75 783	-	2 563	-	32 912	-	-
	5316	за 2013 г.	25 362	-	91 970	87 622	-	1 911	-	29 710	-	-
депозитные вклады текущего счета	5307	за 2014 г.	14 000	-	68 000	67 000	-	1 339	-	15 000	-	-
	5317	за 2013 г.	14 000	-	78 000	78 000	-	999	-	14 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	43 710	-	145 984	142 783	-	3 902	-	47 912	-	-
	5310	за 2013 г.	39 362	-	169 970	165 622	-	2 900	-	43 710	-	-

лицами	за 2013 г.	9		2 809		(2 796)				22	
Прочая дебиторская задолженность в том числе:	за 2014 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Неоплаченный компенсационный фонд вышедшими из состава членами Партерства	за 2013 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	за 2014 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150	(135)
	за 2013 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150	(135)
Неоплаченные взносы вышедшими из состава членами Партерства	за 2014 г.	3 191	-	3 167	-	(663)	(83)	-	-	5 602	(3 832)
	за 2013 г.	2 053	-	1 728	-	(71)	(519)	-	-	3 191	(1 937)
Неоплаченная бывшими членами Партерства пошлины по решению суда	за 2014 г.	296	-	-	20	-	(9)	-	-	306	-
	за 2013 г.	81	-	-	216	-	-	-	-	296	-
Неоплаченные взносы в НОМЗ вышедшими членами Партерства	за 2014 г.	13	-	-	-	-	(6)	-	-	6	(6)
	за 2013 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	(7)
Задолженность работника по заработной плате	за 2013 г.	21	-	-	-	-	(21)	-	-	-	-
	за 2014 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Итого	за 2014 г.	7 581	(2 514)	64 133	3 922	(63 452)	(699)	(93)	X	11 391	(4 273)
	за 2013 г.	7 385	-	62 242	3 116	(64 643)	(519)	-	X	7 581	(2 514)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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		8 908	4 835	5 846	3 332	4 737	1 887
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
Неоплаченные членские взносы членами Партнерства	5544	3 150	2 850	2 492	2 057	2 671	1 473
Неоплаченные взносы вышедшими из состава членов Партнерства организациями	5545	5 602	1 770	3 191	1 254	2 053	401
Неоплаченные взносы в НОИЗ вышедшими из состава членов Партнерства организациями	5546	6	-	13	6	-	-
Неоплаченный компенсационный фонд вышедшими из состава Партнерства организациями	5547	150	15	150	15	-	-
Неоплаченные взносы в НОИЗ членами Партнерства	5548	-	-	-	-	13	13

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
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего									
в том числе:									
кредиты	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	3 588	94 511	-	(94 797)	-	3 301	
в том числе:	5580	за 2013 г.	286	90 655	-	(87 550)	(3)	3 588	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5561	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5562	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	41	3 644	-	(3 663)	-	22	
	5583	за 2013 г.	10	3 362	-	(3 330)	-	41	
кредиты	5564	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	

займы	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2014 г.	2	2 887	-	(2 885)	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2013 г.	28	2 751	-	(2 777)	-	-	-	-	-	4
Взносы оплаченные членами за следующие отчетные периоды	5567	за 2014 г.	3 294	48 567	-	(48 617)	-	-	-	-	-	2
	5567	за 2013 г.	205	50 645	-	(47 566)	-	-	-	-	-	3 244
Задолженность перед персоналом организации	5568	за 2014 г.	201	27 993	-	(27 794)	-	-	-	-	-	3 294
	5588	за 2013 г.	-	25 504	-	(25 303)	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед Поставщиками	5569	за 2014 г.	50	11 820	-	(11 838)	-	-	-	-	-	201
	5589	за 2013 г.	43	8 590	-	(8 583)	-	-	-	-	-	31
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50
Депонированная заработная плата		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5560	за 2014 г.	3 588	94 511	-	(94 797)	-	X	-	-	-	3 301
	5570	за 2013 г.	285	90 855	-	(87 550)	-	X	(3)	-	-	3 588

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 134	2 498	(2 270)	-	1 362
в том числе:						
резерв по отпускам (страховые взносы)	5701	263	428	(374)	-	317
резерв по отпускам	5702	871	2 071	(1 896)	-	1 046