

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах НП «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель» за 2013 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	21

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. По задолженности членов Партнерства 435 тыс. руб.
 По вышедшим из состава Партнерства организациям 2 079 тыс.руб.
 Вынесено решение судов в пользу Партнерства на сумму 1 406 тыс.руб.
 В том числе : членские взносы 1 231 тыс.руб.
 проценты за пользование чужими денежными средствами 142 тыс.руб.
 госпошлина 33 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 31.12.2013г.

- Оценочные обязательства на сумму 1 134 тыс.руб.

4. Движение денежных средств.

Уставная некоммерческая деятельность является основной и соответствует целям создания Партнерства, поэтому в форме «Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2013г.» она отражается как текущая деятельность.

На 31 декабря 2013 г. остаток средств на депозитных вкладах 43 710 тыс. руб.

- Размещено средств компенсационного фонда на депозите 29 710 тыс. руб.

- Размещено средств расчетного счета на депозите 14 000 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 (169 970 тыс. руб. – 165 622 тыс. руб.) отражена по стр. 4225.

Остаток денежных средств на расчетных счетах 10 893 тыс. руб.
стр.4500.

5.Износ основных средств.

По состоянию на 31.12. 2013 года начислен износ на сумму 806 тыс. руб.
(Основные средства изношены на 55%).

6.Финансовые результаты за 2013г.

В Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2013 года по строке 2320 в сумме 2 900 тыс. руб.
отражены:

-Проценты, начисленные от размещения средств компенсационного фонда в сумме 1911 тыс.руб.
-Проценты от размещения средств расчетного счета в сумме 989 тыс. руб.
-По строке 2340 « Прочие доходы» 233 тыс. руб.,
(пошлина, проценты по решению суда).

За отчетный период Начисленный налог при УСН 98 тыс. руб.,
- Получена чистая прибыль в сумме 3035 тыс. руб.

7.Целевое финансирование.

Остаток компенсационного фонда отражен по стр. 1370 Бухгалтерского баланса на 31.12.2013г. в сумме 30 699 тыс.руб.

Выплаты из компенсационного фонда не производились.

Фонд недвижимого и особо ценного имущества в сумме 1463 тыс. руб.
сформирован за счет средств целевого финансирования, полученного на приобретение основных средств и нематериальных активов. Отражен по стр.1360 Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 г.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2013г. 24 411 тыс. руб.
отражен в Бухгалтерском балансе по стр.1350, в форме «Отчета о целевом использовании средств» по строке 6400,остаток целевых средств на

01.01.2013 г по стр.6100 20 005 тыс. руб.

В 2013 г. поступило средств всего: 46 163 тыс. руб.

Вступительные взносы 2 100 тыс. руб.

Ежемесячные членские взносы 42772 тыс. руб.

Целевые взносы в НОИЗ 13 тыс. руб.

Прибыль от предпринимательской деятельности, (проценты от размещения средств расчетного счета на депозите) 891 тыс. руб.
Изменение оценочного обязательства (резерв по сомнительным долгам) 154 тыс.руб.
Прочие (пошлины, проценты по решению судов) 233 тыс.руб.
За 2013 г. использовано целевого финансирования на сумму 41 757 тыс. руб.
В том числе на содержание аппарата управления 41 757 тыс. руб.
Отчет об изменениях капитала за 2013год Партнерство не предоставляет на основании изменений, внесенных в учетную политику в 2012г., ПБУ 4/99 от 06.07.1999 года и Информации Минфина РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческой организации» (ПЗ-1/2011).

8. Исполнение сметы за 2013 г.

Протоколом № 11 годового Общего собрания членов НП «Инженер-Изыскатель» от 22.05.2013 г. утверждена смета на 2013 год

(Таблица № 1)

тыс. руб.

Отчет об исполнении сметы за 2013 г.

№ п/п	Наименование статей	Смета 2013 год тыс. руб.	Факт. тыс. руб.	отклонение
	Поступления			
1.	Единовременный вступительный взнос	2 400	2 100	-300
2.	Членские взносы	44 100	42 785	- 1 315
3.	Доходы от размещения средств расчетного счета на депозите	800	989	189
4	Пошлина ,проценты по решению суда	-	233	233
5.	Изменение оценочного значения «Резерв по сомнительной задолженности»		154	154
	Итого поступлений:	47 300	46 261	-1 039
	Расходы			
I	Расходы по основной деятельности	47677	41 524	-6153
1.	Материальные затраты	792	590	-202
2.	Затраты на оплату труда	26 928	25 566	-1 362
3.	Платежи по договорам добровольного медицинского страхования	1 047	962	-86
4.	Страховые взносы	5 093	5 430	337

5.	<i>Прочие затраты</i>	9 755	7 744	- 2 011
6.	<i>Налоги, сборы, платежи</i>	259	178	- 81
7.	<i>Взносы в НОИЗ за 2013 год</i>	780	730	- 50
8.	<i>Оценочные обязательства по дебиторской задолженности которая не будет погашена</i>	3022	283	-2739
9.	<i>Списанная дебиторская задолженность</i>		41	41
II	<i>Расходы на инвестиции</i>	506	331	- 175
1.	<i>Программное обеспечение</i>	326	331	0
2.	<i>Основные средства</i>	180	0	-175
	<i>Итого расходов:</i>	48 183	41 855	-6 328

Смета исполнена без превышений.

Директор

Азарх М.М.

Главный бухгалтер

Рязанова В.Е.

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	слисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	12	148	-	-	148
	5190	за 2012 г.	12	-	-	-	12
в том числе:							
	5181	за 2013 г.	12	-	-	-	-
Разработка товарного знака	5191	за 2012 г.	12	-	-	-	12
Разработка веб-сайта	5182	за 2013 г.	-	148	-	-	148
	5192	за 2012 г.	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 614	11 551	17 393
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	39 362	-	169 970	165 622	-	2 900	-	43 710	-
	5315	за 2012 г.	34 622	-	93 637	88 937	-	2 652	-	39 362	-
в том числе:											
деPOSITные вклады компенсационного счета	5306	за 2013 г.	25 362	-	91 970	87 622	-	1 911	-	29 710	-
	5316	за 2012 г.	22 622	-	49 637	46 937	-	1 697	-	25 362	-
деPOSITные вклады текущего счета	5307	за 2013 г.	14 000	-	78 000	78 000	-	989	-	14 000	-
	5317	за 2012 г.	12 000	-	44 000	42 000	-	955	-	14 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	39 362	-	169 970	165 622	-	2 900	-	43 710	-
	5310	за 2012 г.	34 622	-	93 637	88 937	-	2 652	-	39 362	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	7 385	-	62 242	3 116	(64 643)	(519)	-	-	7 581	(2 514)
	5530	за 2012 г.	5 368	-	56 128	2 753	(56 037)	(827)	-	-	7 385	(2 863)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2012 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	667	-	6 918	-	(7 200)	-	-	-	384	-
	5532	за 2012 г.	569	-	5 543	-	(5 455)	-	-	-	667	-
Прочая	5513	за 2013 г.	6 718	-	55 324	3 116	(57 443)	(519)	-	-	7 197	(2 514)
	5533	за 2012 г.	4 799	-	50 583	2 753	(50 590)	(827)	-	-	6 718	(2 863)
задолженность банка по оплате процентов компенсационного фонда	5514	за 2013 г.	1 026	-	-	1 911	(2 098)	-	-	-	839	-
	5534	за 2012 г.	679	-	-	1 697	(1 350)	-	-	-	1 026	-
Задолженность банка по оплате процентов текущего счета	5515	за 2013 г.	250	-	-	989	(1 136)	-	-	-	103	-
	5535	за 2012 г.	39	-	-	955	(744)	-	-	-	250	-
Неоплаченный компенсационный фонд членами Партнерства	5516	за 2013 г.	150	-	2 100	-	(2 250)	-	-	-	-	-
	5536	за 2012 г.	150	-	1 350	-	(1 350)	-	-	-	150	-
Неоплаченные взносы членами Партнерства	5517	за 2013 г.	2 671	-	48 179	-	(48 358)	-	-	-	2 492	(435)
	5537	за 2012 г.	2 119	-	39 632	-	(39 080)	-	-	-	2 671	(1 211)
Задолженность ФСС	5518	за 2013 г.	302	-	481	-	(719)	-	-	-	64	-
	5538	за 2012 г.	41	-	5 594	-	(5 333)	-	-	-	302	-
Задолженность бюджета по пошлине	5519	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	за 2012 г.	-	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
задолженность по оплате взносов в НОИЗ		за 2013 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	25	-	-	-	(13)	-	-	-	13	-
Задолженность подотчетными		за 2013 г.	9	-	2 809	-	(2 798)	-	-	-	22	-

лицами		за 2012 г.	2	-	2 378	-	(2 371)	-	-	-	9	-
Прочая дебиторская задолженность в том числе:		за 2013 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неоплаченный компенсационный фонд вышедшими из состава членами Партнерства		за 2013 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150	(135)
		за 2012 г.	450	-	-	-	-	(300)	-	-	150	-
Неоплаченные взносы вышедшими из состава членами Партнерства		за 2013 г.	2 053	-	1 728	-	(71)	(519)	-	-	3 191	(1 937)
		за 2012 г.	1 257	-	1 623	-	(300)	(527)	-	-	2 053	(1 652)
Неоплаченная бывшими членами Партнерства пошлина по решению суда		за 2013 г.	81	-	-	216	-	-	-	-	296	-
		за 2012 г.	-	-	-	101	(20)	-	-	-	81	-
Неоплаченные взносы в НОИЗ вышедшими членами Партнерства		за 2013 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	(7)
		за 2012 г.	32	-	6	-	(25)	-	-	-	13	-
Задолженность работника по зарботной плате		за 2013 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	7 385	-	62 242	3 116	(64 643)	(519)	-	X	7 581	(2 514)
	5520	за 2012 г.	5 368	-	56 128	2 753	(56 037)	(827)	-	X	7 385	(2 863)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 846	3 332	4 737	1 887	-	1 739
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
Неоплаченные членские взносы членами Партнерства	5544	2 492	2 057	2 671	1 473	-	450
Неоплаченные взносы вышедшими из состава членов Партнерства организациями	5545	3 191	1 254	2 053	401	-	1 257
Неоплаченные взносы в НОИЗ вышедших из состава членов Партнерства организациями	5546	13	6	-	-	-	32
Неоплаченный компенсационный фонд вышедшими из состава Партнерства организациями	5547	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					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	286	90 855	-	(87 550)	(3)	-	3 588
	5580	за 2012 г.	3 328	44 424	-	(47 466)	-	-	286
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	10	3 362	-	(3 330)	-	-	41
	5583	за 2012 г.	369	3 311	-	(3 671)	-	-	10
кредиты	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-

	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2013 г.	28	2 751	-	(2 777)	-	-	2
	5586	за 2012 г.	2	2 425	-	(2 399)	-	-	28
Взносы оплаченные членами за следующие отчетные периоды	5567	за 2013 г.	205	50 645	-	(47 556)	-	-	3 294
	5587	за 2012 г.	953	205	-	953	-	-	205
Задолженность перед персоналом организации	5568	за 2013 г.	-	25 504	-	25 303	-	-	201
	5588	за 2012 г.	1 751	25 332	-	(27 083)	-	-	-
Задолженность перед поставщиками	5569	за 2013 г.	43	8 590	-	(8 583)	-	-	50
	5589	за 2012 г.	208	7 855	-	(8 020)	-	-	43
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	48	5 293	-	(5 340)	-	-	-
Депонированная заработная плата		за 2013 г.	3	-	-	-	(3)	-	-
		за 2012 г.	3	-	-	-	-	-	3
Итого	5550	за 2013 г.	286	90 855	-	(87 550)	(3)	X	3 588
	5570	за 2012 г.	3 328	44 424	-	(47 466)	-	X	286

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	788	2 429	(2 084)	-	1 134
в том числе:						
резерв по отпускам (страховые взносы)	5701	238	386	(361)	-	263
резерв по отпускам	5702	550	2 044	(1 723)	-	871