

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств НП «Объединение организаций выполняющих инженерные изыскания в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Изыскатель» за 2015 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	18

2. Бухгалтерская отчетность НП "Инженер-Изыскатель" сформирована исходя из требований ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и других действующих законов и нормативных актов.

- Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и сделках.

- Учетная политика НП "Инженер-Изыскатель" утверждена приказом директора 30.12.2011 №И-104 с дополнениями от 29.12.2012 г., в учетной политике раскрыты необходимые общие положения, организационные и методологические аспекты.

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	2 111 тыс. руб.
Общая сумма резерва по состоянию на 31.12.2015 года	6 384 тыс. руб.
в том числе:	
По задолженности членов Партнерства	158 тыс. руб.
По вышедшим из состава Партнерства организациям	6 226 тыс. руб.
в том числе : членские взносы	6 076 тыс. руб.
компенсационный фонд	150 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 31.12.2015г.

- Оценочные обязательства на сумму 549 тыс. руб.

4. Условные активы и обязательства.

По решению суда в пользу Партнерства общая сумма по долговым обязательствам по состоянию на 31.12.2015г. составила 4 983 тыс. руб.

в том числе в 2015 году на сумму 2 328 тыс. руб.

(Приложение Таблица №2.)

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 2015г.» она отражается как текущая деятельность.

На 31 декабря 2015 г. остаток средств на депозитных вкладах 52 337 тыс. руб.

- Размещено средств компенсационного фонда на депозите 37 337 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 денежных средств отражены свернуто: разница между перечисленными средствами компенсационного фонда на депозитный вклад и возвращенными с депозита денежными средствами (95 665 тыс. руб. – 91 240 тыс. руб.)

отражена по стр. 4225.

Остаток денежных средств на расчетных счетах 5 532 тыс. руб. стр.4500.

В связи с оплатой труда работников по стр.4122 за 2014год ,на расчеты по налогам и взносам по стр.4127 были внесены изменения:

Наименование строки	код	Скорректировано в 2015	Было в 2014 году.
В связи с оплатой труда работников	Стр. 4122	25817	22270
На расчеты по налогам и взносам	Стр.4127	107	3654

6. Износ основных средств.

По состоянию на 31.12. 2015 года начислен износ на сумму 1 413 тыс. руб. (Основные средства изношены на 43%).

7. Финансовые результаты за 2015г.

В Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2015 года

по строке 2320 в сумме	5 849 тыс. руб.
отражены:	
-Проценты, начисленные от размещения средств компенсационного фонда в сумме	3 836 тыс.руб.
-Проценты от размещения средств расчетного счета в сумме	2 013 тыс. руб.
-По строке 2340 « Прочие доходы» (пошлина, проценты по решению суда).	153 тыс. руб.,
За отчетный период Начисленный налог при УСН	169 тыс. руб.,
- Получена чистая прибыль в сумме	5 833 тыс. руб.
8.Целевое финансирование.	
Остаток компенсационного фонда отражен по стр. 1370 Бухгалтерского баланса на 31.12.2015г. в сумме	38 866 тыс.руб.
Выплаты из компенсационного фонда не производились.	
Фонд недвижимого и особо ценного имущества в сумме	3 691 тыс. руб.
сформирован за счет средств целевого финансирования, полученного на приобретение основных средств и нематериальных активов. Отражен по стр.1360 Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г.	
Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2015г.	20 309 тыс. руб.
отражен в Бухгалтерском балансе по стр.1350, в форме «Отчета о целевом использовании средств» по строке 6400,остаток целевых средств на 01.01.2015 г по стр.6100	22 325 тыс. руб.
В 2015 г. поступило средств всего:	47 529 тыс. руб.
Вступительные взносы	750 тыс. руб.
Ежемесячные членские взносы	44 240 тыс. руб.
Прибыль от предпринимательской деятельности, (проценты от размещения средств расчетного счета на депозите)	1 877 тыс. руб.
Изменение оценочного обязательства (резерв по сомнительным долгам)	510 тыс. руб.
Прочие (пошлины, проценты по решению судов)	152 тыс. руб.
За 2015 г. использовано целевого финансирования на сумму	49 545 тыс. руб.
В том числе на содержание аппарата управления	47168 тыс. руб.
Отчет об изменениях капитала за 2015год Партнерство не предоставляет на основании Информации Минфина РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческой организации» (ПЗ-1/2011).	
9. Исполнение сметы за 2015 г.	
Протоколом № 14 годового Общего собрания членов НП «Инженер-Изыскатель» от 30.06.2015 г. утверждена смета на 2015 год (Таблица № 1)	
	тыс. руб.

Отчет об исполнении сметы за 2015 г.

№ п/п	Наименование статей	Смета 2015 год тыс. руб.	Факт. тыс. руб.	Отклонение
	Поступления			

1.	Единовременный вступительный взнос	1500	750	-750
2.	Членские взносы	47242	44240	-3002
3.	Доходы от размещения средств расчетного счета на депозите	1000	2013	1013
4.	Пошлина ,проценты по решению суда	-	152	152
5.	Изменение оценочного значения «Резерв по сомнительной задолженности»		510	510
	Итого поступлений:	49742	47665	- 2077
	Расходы			
I	Расходы по основной деятельности	54359	48013	-6346
1.	Материальные затраты	1023	543	-480
2.	Затраты на оплату труда	28539	25227	- 3 311
3.	Платежи по договорам добровольного медицинского страхования	1 067	838	- 229
4.	Страховые взносы	6763	6542	-221
5.	Прочие затраты	11310	7903	- 3406
6.	Налоги, сборы, платежи	310	191	- 119
7.	Взносы в НОПРИЗ за 2015 год	805	749	- 55
8.	Выплаты лицам Партнерства не включенным в штатное расписание	110	110	0
9.	Оценочные обязательства по дебиторской задолженности которая не будет погашена	2000	3658	- 1658

10.	Страхование гражданской ответственности всех членов Партнерства	2432	2105	- 327
11.	Списанная дебиторская задолженность		147	147
II	Расходы на инвестиции	2395	1668	- 727
1.	Программное обеспечение	200	40	- 160
2.	Основные средства	1895	1455	-440
3.	Нематериальные активы	300	173	-127
	Итого расходов:	56754	49681	-7073

Смета исполнена без превышений.

10. Первоначальная стоимость объектов основных средств, принимаемых к бухгалтерскому учету, определяется в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.

- В целях бухгалтерского учета и налогообложения срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Постановлением РФ от 01.01.2002г. №1, предусмотренного для соответствующих амортизационных групп Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. конкретный срок полезного использования ОС определяется в приказе о вводе объекта а эксплуатацию.
- На каждый объект основных средств заводится инвентарная карточка учета основных средств по форме №ОС-6.
- Активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью до 40 тыс.руб. за единицу учитываются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и включаются в расходы на содержание организации по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности названных объектов при эксплуатации применяется для учета счет 013 "Хозяйственный инвентарь и ОС до 40 тыс.руб.в подотчете".

Директор



(Handwritten signature in blue ink)

Петров А.П.

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	200	-	173	-	-	-	-	-	-	-	373	-
	5110	за 2014 г.	-	-	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2015 г.	200	-	173	-	-	-	-	-	-	-	373	-
	5111	за 2014 г.	-	-	200	-	-	-	-	-	-	-	200	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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 не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	104	69	-	(173)	-
	5190	за 2014 г.	148	156	-	(200)	104
в том числе: ERP система	5181	за 2015 г.	104	69	-	(173)	-
	5191	за 2014 г.	-	104	-	-	104
Разработка веб-сайта	5182	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2014 г.	148	52	-	(200)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	27 506	23 208	20 614
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 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	47 912	-	185 165	180 740	-	5 849	-	52 337	-	-
	5315	за 2014 г.	43 710	-	146 984	142 783	-	3 902	-	47 912	-	-
в том числе:												
деPOSITные вклады компенсационного счета	5306	за 2015 г.	32 912	-	95 665	91 240	-	3 836	-	37 337	-	-
	5316	за 2014 г.	29 710	-	78 984	75 783	-	2 563	-	32 912	-	-
деPOSITные вклады текущего счета	5307	за 2015 г.	15 000	-	89 500	89 500	-	2 013	-	15 000	-	-
	5317	за 2014 г.	14 000	-	68 000	67 000	-	1 339	-	15 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	47 912	-	185 165	180 740	-	5 849	-	52 337	-	-
	5310	за 2014 г.	43 710	-	146 984	142 783	-	3 902	-	47 912	-	-

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 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	11 391	(4 273)	60 431	5 990	(65 940)	(1 184)	(285)	-	10 404	(6 384)
	5530	за 2014 г.	7 581	(2 514)	64 133	3 922	(63 452)	(699)	(93)	-	11 391	(4 273)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	797	-	7 415	-	(7 859)	-	-	-	353	-
	5532	за 2014 г.	384	-	8 166	-	(7 753)	-	-	-	797	-
Прочая	5513	за 2015 г.	10 595	(4 273)	53 016	5 990	(58 081)	(1 184)	(285)	-	10 051	(6 384)
	5533	за 2014 г.	7 197	-	55 967	3 922	(55 699)	(699)	(93)	-	10 595	(4 273)
задолженность банка по оплате процентов компенсационного фонда	5514	за 2015 г.	1 101	-	-	3 836	(3 558)	-	-	-	1 379	-
	5534	за 2014 г.	839	-	-	2 563	(2 301)	-	-	-	1 101	-
задолженность банка по оплате процентов с текущего счета	5515	за 2015 г.	177	-	-	2 013	(2 037)	-	-	-	153	-
	5535	за 2014 г.	103	-	-	1 339	(1 264)	-	-	-	177	-
неоплаченные взносы членами Партнерства	5516	за 2015 г.	3 150	(300)	47 145	-	(48 715)	-	-	-	1 580	(158)
	5536	за 2014 г.	2 492	-	49 369	-	(48 711)	-	-	-	3 150	(300)
задолженность ФСС	5517	за 2015 г.	47	-	484	-	(528)	-	-	-	3	-
	5537	за 2014 г.	64	-	478	-	(495)	-	-	-	47	-
задолженность бюджета по пошлине	5518	за 2015 г.	9	-	8	-	-	-	-	-	17	-
	5538	за 2014 г.	-	-	18	-	(9)	-	-	-	9	-
задолженность подотчетными лицами	5519	за 2015 г.	40	-	2 434	-	(2 452)	-	-	-	22	-
	5539	за 2014 г.	22	-	2 935	-	(2 919)	-	-	-	40	-
прочая дебиторская задолженность в том числе		за 2015 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
неоплаченный компенсационный фонд		за 2015 г.	150	(135)	-	-	-	-	-	-	150	(150)

вышедшими из состава Партнерства организациями		за 2014 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150	(135)
неоплаченные взносы вышедшими из составаПартнерства организациями		за 2015 г.	5 602	(3 832)	2 946	-	(762)	(1 055)	(285)	-	6 446	(6 076)
		за 2014 г.	3 191	-	3 167	-	-	(663)	(93)	-	5 602	(3 832)
неоплаченные бывшими членами Партнерства пошлины по решению суда		за 2015 г.	306	-	-	141	(22)	(123)	-	-	302	-
		за 2014 г.	296	-	-	20	-	(9)	-	-	306	-
неоплаченные взносы в НОИЗ вышедшими членами Партнерства		за 2015 г.	6	(6)	-	-	-	(6)	-	-	-	-
		за 2014 г.	13	-	-	-	-	(6)	-	-	6	(6)
задолженность работника по заработной плате		за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2014 г.	21	-	-	-	-	(21)	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	11 391	(4 273)	60 431	5 990	(65 940)	(1 184)	(285)	X	10 404	(6 384)
	5520	за 2014 г.	7 581	(2 514)	64 133	3 922	(63 452)	(699)	(93)	X	11 391	(4 273)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 026	1 792	8 908	4 635	5 846	3 332
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	1 580	1 422	3 150	2 850	2 492	2 057
Неоплаченные членские взносы вышедшими из состава Партнерства организациями	5545	6 446	370	5 602	1 770	3 191	1 254
Неоплаченные взносы в НОИЗ вышедшими из состава Партнерства организациями	5546	-	-	6	-	13	6
Неоплаченный компенсационный фонд вышедшими из состава Партнерства организациями	5547	150	-	150	15	150	15

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	3 301	90 946	-	(92 032)	-	-	2 215
	5580	за 2014 г.	3 588	94 511	-	(94 797)	-	-	3 301
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	22	3 558	-	(3 549)	-	-	31
	5583	за 2014 г.	41	3 644	-	(3 663)	-	-	22
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-

займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	4	2 376	-	(2 368)	-	12
	5586	за 2014 г.	2	2 887	-	(2 885)	-	4
взносы оплаченные членами за следующие отчетные периоды	5567	за 2015 г.	3 244	47 051	-	(48 140)	-	2 155
	5587	за 2014 г.	3 294	48 567	-	(48 617)	-	3 244
задолженность перед персоналом организации	5568	за 2015 г.	-	26 405	-	(26 405)	-	-
	5588	за 2014 г.	201	27 593	-	(27 794)	-	-
задолженность перед Поставщиками	5569	за 2015 г.	31	11 556	-	(11 570)	-	18
	5589	за 2014 г.	50	11 820	-	(11 838)	-	31
Итого	5550	за 2015 г.	3 301	90 946	-	(92 032)	X	2 215
	5570	за 2014 г.	3 588	94 511	-	(94 797)	X	3 301

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 362	2 275	(3 088)	-	549
в том числе:						
резерв по отпускам (страховые взносы)	5701	317	419	(603)	-	133
резерв по отпускам	5702	1 045	1 856	(2 485)	-	416