

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах НП «Объединение организаций выполняющих проектные работы в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Проектировщик» за 2014 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Некоммерческое партнерство «Объединение организаций выполняющих проектные работы в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Проектировщик»
Юридический и почтовый адрес	125367, Москва г, Габричевского ул, дом № 5, корпус 1.
Основной вид деятельности	Деятельность в области стандартизации.
Среднесписочная численность, человек	28

Отчетность составлена в соответствии с законодательством РФ.

2. Информация о связанных сторонах.

Сделки, в совершении которых имелась заинтересованность в 2014 г. не проводились.

3. Событий после отчетной даты, влияющих на бухгалтерскую отчетность, не происходило.

4. Начисление резервов по сомнительной задолженности и резерва на оплату отпусков.

В отчетном периоде Партнерство сформировало резерв сомнительных долгов по задолженности 1912 тыс. руб. организаций – членов Партнерства на общую сумму 1 425 тыс. рублей. В том числе: по членам Партнерства, которые создали обоснованные ожидания, что они исполнят принятые на себя существующие обязательства и по которым представляется возможным получение экономических выгод, сумма резерва составила 122 тыс. рублей, сумма резерва по членам Партнерства, у которых сложилось тяжелое финансовое положение и вероятность взыскания задолженности с которых является в основном низкой в силу сложившейся практике по оплате обязательств подобными организациями – 1303 тыс. рублей. По вышедшим или исключенным из состава членов Партнерства, по отношению к которым велось судебное производство по взысканию долгов, сумма резерва составила 4 735 тыс. рублей, задолженность - 4 951 тыс. рублей; по вышедшим или исключенным из состава членов Партнерства, по отношению к которым не окончено судебное производство по взысканию долгов, сумма резерва составила 3 528 тыс. рублей, задолженность - 3 715 тыс. рублей.

Всего сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2014 г. составляет 9 688 тыс. рублей.

Резерв на оплату отпусков начислен исходя из количества дней отпуска, заработанного каждым работником и среднедневного заработка и

отражен по стр. 1540 Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 - Оценочные обязательства на сумму - 1919 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 2014 г.» она отражается как текущая деятельность.

В связи с тем, что все депозитные вклады являются срочными и срок возврата менее года после отчетной даты, в бухгалтерском балансе они отражаются по строке 1240. Так, как денежные средства размещались на депозитных вкладах в целях сохранения от инфляции, 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.

Остаток денежных средств на расчетных счетах- 8140 тыс. руб. (стр. 4500).

6. Финансовые результаты за 2014 г.

В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2014 года отражены проценты на сумму 12 010 тыс. руб., в том числе:

- от размещения средств компенсационного фонда на депозитном вкладе - 10 576 тыс. руб.

- от размещения средств расчетного счета на депозитном вкладе - 1400 тыс. руб.

- проценты, подлежащие уплате, вышедшими из состава членов Партнерства организациями (По решениям суда) - 34 тыс. руб.

Начислены прочие доходы в сумме 1 327 тыс. руб., в том числе:

- доходы от продажи автомобилей и автомобильных колес- 1 316 тыс. руб.

- пошлина, подлежащая компенсации, вышедшими из состава членов Партнерства организациями – 11 тыс. руб.

По ст. 2460 отражен начисленный налог при применении УСН в сумме 368 тыс. руб.

Получена чистая прибыль в сумме 12 969 тыс. руб., которая направлена:

- в размере 10576 тыс. руб. на пополнение компенсационного фонда,

- в размере 2 393 тыс. руб. на увеличение целевого финансирования.

7. Целевое финансирование.

Остаток компенсационного фонда отражен по стр.1370 Бухгалтерского баланса на 31.12.2014, который составляет 142 781 тыс. руб. Использование средств компенсационного фонда не осуществлялось. В отчетном периоде компенсационный фонд был уменьшен на сумму созданного резерва по сомнительным долгам- 83 тыс. руб.,

Фонд недвижимого и особо ценного имущества в сумме 2 352 тыс. руб. сформирован за счет средств целевого финансирования, полученного на приобретение основных средств и нематериальных активов. В отчетном периоде был уменьшен на 3 473 тыс. руб. в связи с продажей транспортных средств. Отражен по стр. 1360 Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 г.

Остаток целевых средств на 01.01.2014 г. – 23 436 тыс. руб.-

Остаток средств целевых средств на 31.12.2014 года -

21 845 тыс. руб., отражены в Бухгалтерском балансе, по строке 1350,

В 2014 году поступило средств, всего: - 74 123 тыс. руб.,
 в том числе:
 - Вступительные взносы - 900 тыс. руб.
 - Ежеквартальные членские взносы 69 774 тыс. руб.
 - Прибыль от предпринимательской деятельности – 2 393 тыс. руб. (За вычетом налога при УСН -368 тыс. руб.)
 - Изменение оценочного значения «Резерв по сомнительным долгам»- 1056 тыс. руб.
 Всего использовано целевых средств за 2014 год – 75 714 тыс. руб.
 1) на содержание аппарата управления- 74 389 тыс. руб.

В том числе:
 - начислен резерв по сомнительной задолженности – 4 657 тыс. руб.
 - начислен резерв на оплату отпусков -683 тыс. руб.
 - списана безнадежная дебиторская задолженность- 55 тыс. руб.
 2) на приобретение основного средства и нематериального актива - 528 тыс. руб.

8. Исполнение сметы за 2014 г.

Отчет об исполнении сметы за 2014 г.

№ п/п	Наименование статей	Смета 2014 год тыс. руб.	Факт. 2014 год тыс. руб.	Отклонение
Поступления				
1.	Единовременный вступительный взнос	150	900	+750
2.	Членские взносы	69 948	69 774	- 174
3.	Доходы от размещения средств расчетного счета на депозите	1 000	1 400	+ 400
4.	Доход от продажи автомобилей	1 600	1 301	- 299
5.	Доход от продажи автомобильных колес		15	+ 15
6.	Проценты, пошлины, начисленные по решению суда		45	+45
7.	Изменение оценочного значения «Резерв по сомнительной задолженности»		1 056	+ 1056
8.	Доход от продажи товарного знака	47	-	- 47
	Итого поступлений:	72 745	74 491	+ 1 746
Расходы				
I	Расходы по основной	78 376	75 478	- 2 898

	деятельности			
1.	Материальные затраты	1 827	1 230	- 597
2.	Затраты на оплату труда	40 525	39 766	- 759
3.	Платежи по договорам добровольного медицинского страхования	1 437	1 075	- 362
4.	Страховые взносы	8 165	8 167	+2
5.	Прочие затраты	19 132	15 915	- 3 217
6.	Налоги, сборы, платежи	980	446	- 534
7.	Взносы в НОП	814	797	- 17
8.	Вознаграждение ревизионной комиссии	280	280	-
9.	Оценочное значение « Резерв по сомнительной задолженности»	2 000	4 657	+ 2 657
10.	Страхование гражданской ответственности всех членов Партнерства	3 216	3 090	- 126
11.	Списана дебиторская задолженность По решению суда		55	+55
II	Расходы на инвестиции	1061	604	- 457
1.	Программное обеспечение	161	76	- 85
2.	Основные средства	200	138	- 62
3.	Нематериальные активы	700	390	- 310
	Итого расходов:	79 437	76 082	- 3 335

Смета исполнена без превышений.

9. Забалансовый учет.

По состоянию на 31 декабря 2014 г в Партнерстве учитываются:

- арендованные офисные помещения площадью 351 кв. м. на сумму 41 960 тыс. руб.
- автомобиль в лизинге на сумму 4597 тыс. руб.
- износ на сумму 1 415 тыс. руб.
- программное обеспечение на сумму 1122 тыс. руб.
- имущество до 40 тыс. руб. на сумму 2 870 тыс. руб.

Директор

Главный бухгалтер
12.02.2015 г.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Петров А.П.

Жирякова Н.В.

**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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	137	-	390	-	-	-	-	-	527	-
	5110	за 2013 г.	137	-	-	-	-	-	-	-	137	-
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2014 г.	-	-	390	-	-	-	-	-	390	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2014 г.	137	-	-	-	-	-	-	-	137	-
	5112	за 2013 г.	137	-	-	-	-	-	-	-	137	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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 2014 г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2014 г.	289	274	-	(390)	173	
в том числе:								
ERP система	5181	за 2014 г.	-	173	-	-	173	
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	-	
Разработка Веб-сайта	5182	за 2014 г.	289	101	-	(390)	-	
	5192	за 2013 г.	-	289	-	-	289	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	46 557	35 761	20 288
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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
	5302	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	138 272	-	476 831	462 803	-	11 976	-	-	152 300	-	-
	5315	за 2013 г.	118 016	-	535 177	514 921	-	8 724	-	-	138 272	-	-
В том числе:													
Депозитный вклад компенсационного фонда	5306	за 2014 г.	123 272	-	400 831	387 803	-	10 576	-	-	136 300	-	-
	5316	за 2013 г.	103 016	-	447 177	426 921	-	7 654	-	-	123 272	-	-
Депозитный вклад средств текущего счета	5307	за 2014 г.	15 000	-	76 000	75 000	-	1 400	-	-	16 000	-	-
	5317	за 2013 г.	15 000	-	88 000	88 000	-	1 070	-	-	15 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	138 272	-	476 831	462 803	-	11 976	-	-	152 300	-	-
	5310	за 2013 г.	118 016	-	535 177	514 921	-	8 724	-	-	138 272	-	-

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	возста-новление резерва	перевод из долго-в краткосро-чную задолжен-ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	13 838	(6 560)	94 667	12 010	(97 761)	(55)	(555)	22 144	(9 688)	
	5530	за 2013 г.	13 809	(2 936)	93 879	9 037	(102 711)	(28)	(148)	13 838	(6 560)	
В том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	670	-	11 153	-	(10 452)	-	-	1 371	-	
	5532	за 2013 г.	1 153	-	9 314	-	(9 797)	-	-	670	-	
Прочая	5513	за 2014 г.	13 168	(6 560)	83 514	12 010	(87 309)	(55)	(555)	20 773	(9 688)	
	5533	за 2013 г.	12 656	(2 936)	84 565	9 037	(92 914)	(28)	(148)	13 168	(6 560)	
Задолженность банка по оплате процентов за размещение комп. фонда на депозите	5514	за 2014 г.	2 527	-	-	10 576	(9 580)	-	-	3 523	-	
	5534	за 2013 г.	3 128	-	-	7 654	(8 255)	-	-	2 527	-	
Задолженность банка по оплате процентов за размещение средств текущ. счета на депозите	5515	за 2014 г.	110	-	-	1 400	(1 359)	-	-	151	-	
	5535	за 2013 г.	265	-	-	1 070	(1 225)	-	-	110	-	
Неоплаченный комиссац. фонд членами Партерства	5516	за 2014 г.	-	-	6 200	-	(4 850)	-	-	1 350	-	
	5536	за 2013 г.	2 800	-	9 400	-	(12 200)	-	-	-	-	
Неоплаченный комиссац. фонд членами Партерства	5517	за 2014 г.	300	(210)	-	-	-	-	-	300	(210)	
	5537	за 2013 г.	400	(260)	(50)	-	(65 637)	-	-	5 240	(1 425)	
Неоплаченные взносы членами Партерства	5518	за 2014 г.	3 416	(1 111)	67 461	-	(61 514)	-	-	3 416	(1 111)	
	5538	за 2013 г.	2 942	(745)	61 988	-	(784)	-	-	7 736	(7 369)	
Неоплаченные взносы членами Партерства	5519	за 2014 г.	5 917	(4 821)	3 213	-	(409)	(55)	(555)	5 917	(4 821)	
	5539	за 2013 г.	2 873	(1 845)	3 579	-	(605)	(28)	(98)	174	-	
Расчеты по социальному			254	-	525	-	(605)	-	-	-	-	

страхованию		за 2013 г.	86	-	723	-	(555)	-	-	254	-
Расчеты с подотчетными лицами		за 2014 г.	29	-	3 732	-	(3 718)	-	-	43	-
		за 2013 г.	28	-	3 297	-	(3 296)	-	-	29	-
Расчеты по лизинговым платежам		за 2014 г.	-	-	2 372	-	(745)	-	-	1 627	-
		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность в том числе:		за 2014 г.	588	(418)	11	34	(4)	-	-	629	(601)
		за 2013 г.	134	(86)	148	313	(7)	-	-	588	(418)
-Неоплаченные бывшими членами Партнерства пошлина, проценты, признанные судом		за 2014 г.	574	(408)	11	34	(4)	-	-	615	(588)
		за 2013 г.	113	-	148	313	-	-	-	574	(408)
-Неоплаченные бывшими членами Партнерства взносы в нац. объединение		за 2014 г.	14	(10)	-	-	-	-	-	14	(13)
		за 2013 г.	14	(10)	-	-	-	-	-	14	(10)
Расчеты по оплате труда		за 2014 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	21	-
		за 2013 г.	-	-	45	-	(24)	-	-	-	-
Расчеты по страховой части трудовой пенсии		за 2014 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	6	-
		за 2013 г.	-	-	5 435	-	(5 429)	-	-	22 144	(9 688)
Итого	5520	за 2014 г.	13 838	(6 560)	94 667	12 010	(97 761)	(55)	(555)	13 838	(6 560)
		за 2013 г.	13 809	(2 936)	93 879	9 037	(102 711)	(28)	(148)	-	-

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	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
Неоплаченные взносы вышедших из состава членов Партерства	5544	7 736	367	5 917	1 096	2 873	1 028
Неоплаченные взносы в нац. объединение вышедшими из состава членов и членами Партерства	5545	14	1	14	4	22	12
Неоплаченный компенсационный фонд вышедших из состава членов Партерства	5546	300	7	300	90	400	140
Неоплаченные бывшими членами Партерства пошлина, проценты, признанные судом	5547	615	27	574	166	113	37
Неоплаченные взносы членами Партерства	5548	5 240	3 815	3 416	2 305	2 942	2 197

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	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	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.	2 184	68 399	-	(64 050)	-	-	-	6 533
	5580	за 2013 г.	1 119	58 215	-	(57 150)	-	-	-	2 184
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	127	18 387	-	(18 389)	-	-	-	127
	5581	за 2013 г.	72	13 391	-	(13 336)	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	137	5 560	-	(5 569)	-	-	-	128
	5583	за 2013 г.	105	5 302	-	(5 270)	-	-	-	137

кредиты	5564	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по оплате труда	5567	за 2014 г.	286	39 806	-	(40 092)	-	-	286
	5587	за 2013 г.	-	38 830	-	(38 544)	-	-	6 280
Оплаченные членами Партнерства взносы	5568	за 2014 г.	1 634	4 646	-	-	-	-	1 634
	5588	за 2013 г.	942	692	-	-	-	X	6 533
Итого	5550	за 2014 г.	2 184	68 399	-	(64 050)	-	X	2 184
	5570	за 2013 г.	1 119	58 215	-	(57 150)	-	X	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 237	4 085	(3 402)	-	1 919
в том числе:						
Резерв на оплату отпуска (Страховые взносы.)	5701	287	704	(546)	-	445
Резерв на оплату отпусков	5702	950	3 381	(2 857)	-	1 474