

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах НП «Объединение организаций выполняющих проектные работы в газовой и нефтяной отрасли «Инженер-Проектировщик» за 2013 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 2013 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 организациям – членам Партнерства на общую сумму 1 110 тыс. рублей. В том числе, по членам Партнерства, которые создали обоснованные ожидания, что они исполнят принятые на себя существующие обязательства и по которым представляется вероятным получение экономических выгод, сумма резерва составила 96 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 – 1014 тыс. рублей.

По вышедшим или исключенным из состава членов Партнерства, по отношению к которым велось судебное производство по взысканию долгов, сумма резерва составила 3 392 тыс. рублей; По вышедшим или исключенным из состава членов Партнерства, по отношению к которым не окончено судебное производство по взысканию долгов, сумма резерва составила 2 048 тыс. рублей.

У Партнерства отсутствуют прошлые внеплановые и другие неожиданные события, которые создавали бы существующее обязательство или активы, которые могли бы привести к возможному выбытию или притоку ресурсов, содержащих экономические выгоды.

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

отражен по стр. 1540 Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 - Оценочные обязательства на сумму - 1237 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 2013 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 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.

Остаток денежных средств на расчетных счетах- 7 081 тыс. руб. (стр. 4500).

Остаток денежных документов в кассе Партнерства – 10 тыс. руб.

6. Финансовые результаты за 2013 г.

В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2013 года отражены проценты на сумму 9 037 тыс. руб.,

в том числе:

- от размещения средств компенсационного фонда на депозитном вкладе – 7 654 тыс. руб.

- от размещения средств расчетного счета на депозитном вкладе- 1 070 тыс. руб.

- проценты, подлежащие уплате, вышедшими из состава членов Партнерства организациями (По решениям суда) – 313 тыс. руб.

Начислены прочие доходы в сумме 154 тыс. руб.,

в том числе:

- пошлина, подлежащая компенсации, вышедшими из состава членов Партнерства организациями – 97 тыс. руб.

- неустойка за нарушения условий мирового соглашения- 57 тыс. руб.

По ст. 2460 отражен начисленный налог при применении УСН в сумме 284 тыс. руб.

Получена чистая прибыль в сумме 8 907 тыс. руб., которая направлена:

- в размере 7654 тыс. руб. на пополнение компенсационного фонда,

- в размере 1 253 тыс. руб. на увеличение целевого финансирования.

7. Целевое финансирование.

Остаток компенсационного фонда отражен по стр.1370 Бухгалтерского баланса на 31.12.2013 , который составляет 126 088 тыс. руб. Использование средств компенсационного фонда не осуществлялось. В отчетном периоде компенсационный фонд был уменьшен на сумму 50 тыс. руб., задолженность, не признанную судом. Фонд недвижимого и особо ценного имущества в сумме 5 298 тыс. руб. сформирован за счет средств целевого финансирования, полученного на приобретение основных средств и нематериальных активов. Отражен по стр. 1360 Бухгалтерского баланса на 31.12.2012 г.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2013 года -

23 436 тыс. руб., отражен в Бухгалтерском балансе, по строке 1350,

в форме Отчета о целевом использовании средств по строке 6400;

остаток целевых средств на 01.01.2013 г. – 22 606 тыс. руб.- по строке 6100.

В 2013 году поступило целевых средств, всего: - 67 007 тыс. руб.,
в том числе:

- Вступительные взносы - 1 650 тыс. руб.
- Ежеквартальные членские взносы 63 917 тыс. руб.
- Прибыль от предпринимательской деятельности – 1 253 тыс. руб. (За вычетом налога при УСН -284 тыс. руб.)
- Изменение оценочного значения «Резерв по сомнительным долгам»- 187 тыс. руб.

Всего использовано целевых средств за 2013 год – 66 177 тыс. руб.

1) на содержание аппарата управления- 66 135 тыс. руб.

В том числе:

- начислен резерв по сомнительной задолженности – 3 959 тыс. руб.
- начислен резерв на оплату отпусков -94 тыс. руб.
- списана безнадежная дебиторская задолженность- 28 тыс. руб.

2) на приобретение основного средства - 42 тыс. руб.

8. Исполнение сметы за 2013 г.

Отчет об исполнении сметы за 2013 г.

№ п/п	Наименование статей	Смета 2013 год тыс. руб.	Факт. 2013 год тыс. руб.	Отклонение
	Поступления			
1.	Единовременный вступительный взнос	2 700	1 650	- 1 050
2.	Членские взносы	66 882	63 917	- 2 965
3.	Доходы от размещения средств расчетного счета на депозите	1 000	1 070	70
4	Проценты, неустойка, пошлины, начисленные по решению суда	-	467	467
5	Изменение оценочного значения «Резерв по сомнительной задолженности»		187	187
	Итого поступлений:	70 582	67 291	- 3 291
	Расходы			
I	Расходы по основной деятельности	72 233	66 320	- 5 913
1.	Материальные затраты	1 872	940	- 932
2.	Затраты на оплату труда	40 589	38 323	- 2 266
3.	Платежи по договорам добровольного	1 287	1064	- 223

	медицинского страхования			
4.	Страховые взносы	7 636	7 690	54
5.	Прочие затраты	17 113	13 050	- 4 063
6.	Налоги, сборы, платежи	828	444	- 384
7.	Взносы в НОП	878	822	- 56
8.	Оценочное значение « Резерв по сомнительной задолженности»	2 030	3 959	1 929
9	Списана дебиторская задолженность По решению суда		28	28
II	Расходы на инвестиции	248	141	- 107
1.	Программное обеспечение	108	99	- 9
2.	Основные средства	140	42	- 98
	Итого расходов:	72 481	66 461	- 6 020

Смета исполнена без превышений.

9. Забалансовый учет.

По состоянию на 31 декабря 2013 г в Партнерстве учитываются:

- арендованные офисные помещения площадью 325.1 кв. м. на сумму 35 761 тыс. руб.
- износ на сумму 3 186 тыс. руб. (Основные средства изношены на 62 %)
- программное обеспечение на сумму 1 073 тыс. руб.
- имущество до 40 тыс. руб. на сумму 2 663 тыс. руб.

Директор

Главный бухгалтер



(Handwritten signatures in blue ink)

Азарх М.М.

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	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 2013 г.	137	-	-	-	-	-	-	-	-	137	-
	5110	за 2012 г.	42	-	95	-	-	-	-	-	-	137	-
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2013 г.	137	-	-	-	-	-	-	-	-	137	-
	5111	за 2012 г.	42	-	95	-	-	-	-	-	-	137	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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 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.	-	289	-	-	289
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Разработка Веб-сайта	5181	за 2013 г.	-	289	-	-	289
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5182	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5183	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5193	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	35 761	20 288	29 259
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog 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.	118 016	-	535 177	514 921	-	8 724	-	138 272	-
	5315	за 2012 г.	81 306	-	277 243	240 533	-	6 987	-	118 016	-
в том числе:	5306	за 2013 г.	103 016	-	447 177	426 921	-	7 654	-	123 272	-
	5316	за 2012 г.	66 306	-	226 243	189 533	-	5 867	-	103 016	-
Депозитный вклад средств текущего счета	5307	за 2013 г.	15 000	-	88 000	88 000	-	1 070	-	15 000	-
	5317	за 2012 г.	15 000	-	51 000	51 000	-	1 120	-	15 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	118 016	-	535 177	514 921	-	8 724	-	138 272	-
	5310	за 2012 г.	81 306	-	277 243	240 533	-	6 987	-	118 016	-

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.	13 809	(2 936)	93 879	9 037	(102 711)	(28)	(148)	-	13 838	(6 560)
	5530	за 2012 г.	8 826	-	105 423	7 098	(107 489)	(49)	-	-	13 809	(2 936)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2013 г.	1 153	-	9 314	-	(9 797)	-	-	-	670	-
	5532	за 2012 г.	1 011	-	9 352	-	(9 210)	-	-	-	1 153	-
Прочая	5513	за 2013 г.	12 656	(2 936)	84 565	9 037	(92 914)	(28)	(148)	-	13 168	(6 560)
	5533	за 2012 г.	7 815	-	96 069	7 098	(98 277)	(49)	-	-	12 656	(2 936)
Задолженность банка по оплате процентов за размещение компенсационного фонда на депозите	5514	за 2013 г.	3 128	-	-	7 654	(8 255)	-	-	-	2 527	-
	5534	за 2012 г.	1 820	-	-	5 867	(4 560)	-	-	-	3 128	-
Задолженность банка по оплате процентов за размещение средств текущего счета	5515	за 2013 г.	265	-	-	1 070	(1 225)	-	-	-	110	-
	5535	за 2012 г.	49	-	-	1 120	(904)	-	-	-	265	-
Неоплаченный компенсационный фонд членами Партнерства	5516	за 2013 г.	2 800	-	9 400	-	(12 200)	-	-	-	-	-
	5536	за 2012 г.	600	-	34 100	-	(31 900)	-	-	-	2 800	-
Неоплаченный компенсационный фонд вышедшими из состава членов Партнерства	5517	за 2013 г.	400	(260)	(50)	-	-	-	(50)	-	300	(210)
	5537	за 2012 г.	550	-	-	-	(150)	-	-	-	400	(260)
Не оплаченные взносы членами Партнерства	5518	за 2013 г.	2 942	(745)	61 988	-	(61 514)	-	-	-	3 416	(1 111)
	5538	за 2012 г.	3 125	-	56 900	-	(57 083)	-	-	-	2 942	(745)
Не оплаченные взносы вышедшими из состава	5519	за 2013 г.	2 873	(1 845)	3 579	-	(409)	(28)	(98)	-	5 917	(4 821)

вышедшими из состава членов Партнерства	5539	за 2012 г.	1 544	-	2 112	-	(734)	(49)	-	-	2 873	(1 845)
Расчеты по социальному страхованию		за 2013 г.	86	-	723	-	(555)	-	-	-	254	-
		за 2012 г.	-	-	608	-	(522)	-	-	-	86	-
Расчеты с подотчетными лицами		за 2013 г.	28	-	3 297	-	(3 296)	-	-	-	29	-
		за 2012 г.	-	-	2 265	-	(2 237)	-	-	-	28	-
Прочая дебиторская задолженность в том числе:		за 2013 г.	134	(86)	148	313	(7)	-	-	-	588	(418)
		за 2012 г.	127	-	84	111	(187)	-	-	-	134	(86)
- Неоплаченные бывшими членами Партнерства пошлина, проценты, признанные судом		за 2013 г.	113	-	148	313	-	-	-	-	574	(408)
		за 2012 г.	58	-	32	111	(88)	-	-	-	113	(76)
- Неоплаченные бывшими членами Партнерства взносы в нац. объединение		за 2013 г.	14	(10)	-	-	-	-	-	-	14	(10)
		за 2012 г.	14	-	14	-	(14)	-	-	-	14	(10)
Расчеты по оплате труда		за 2013 г.	-	-	45	-	(24)	-	-	-	21	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по страховой части трудовой пенсии		за 2013 г.	-	-	5 435	-	(5 429)	-	-	-	6	-
		за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	13 809	(2 936)	93 879	9 037	(102 711)	(28)	(148)	X	13 838	(6 560)
		за 2012 г.	8 826	-	105 423	7 098	(107 489)	(49)	-	X	13 809	(2 936)

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	10 221	3 661	6 350	3 414	-	-
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 Партнерства	5544	5 917	1 096	2 873	1 028	-	-
неоплаченные взносы в нац. объединение вышедшими из состава членов Партнерства и членами Партнерства	5545	14	4	22	12	-	-
Неоплаченный компенсационный фонд вышедших из состава членов Партнерства	5546	300	90	400	140	-	-
Неоплаченные бывшими членами Партнерства пошлины, проценты, признанные судом.	5547	574	166	113	37	-	-
Неоплаченные взносы членами Партнерства	5548	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	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.	1 119	58 215	-	(57 150)	-	-	2 184
	5580	за 2012 г.	2 981	57 160	-	(65 956)	-	-	1 119
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	72	13 391	-	(13 336)	-	-	127
	5581	за 2012 г.	240	13 275	-	(13 443)	-	-	72
авансы полученные	5562	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	105	5 302	-	(5 270)	-	-	137
	5583	за 2012 г.	536	5 234	-	(5 665)	-	-	105

кредиты	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2012 г.	22	6 934	-	(6 956)	-	-
Расчеты по оплате труда	5567	за 2013 г.	-	38 830	-	(38 544)	-	286
	5587	за 2012 г.	1 543	38 349	-	(39 892)	-	-
Оплаченные членами Партнерства взносы за 2014 год.	5568	за 2013 г.	942	692	-	-	-	1 634
	5588	за 2012 г.	640	302	-	-	-	942
Итого	5550	за 2013 г.	1 119	58 215	-	(57 150)	-	X 2 184
	5570	за 2012 г.	2 981	57 160	-	(65 956)	-	X 1 119

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 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	1 143	3 734	(3 640)	-	1 237
в том числе:						
Резерв на оплату отпуска (Страховые взносы.)	5701	265	605	(583)	-	287
Резерв на оплату отпусков	5702	878	3 129	(3 057)	-	950