

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

Организация	Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация оценщиков "Экспертный совет"	по ОКПО	66461530
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709443904
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих услуг	по ОКВЭД	74.84
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие партнерства / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20614 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	109028, Москва г, Трехсвятительский Б. пер, дом № 2/1, корпус 2, офис 29-34		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	279	279	30
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	298	146	91
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	8 191	11 315	4 465
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8 768	11 740	4 586
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	461	299	253
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	16 591	12 139	7 566
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	56 786	38 960	31 835
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 046	22 376	18 869
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	91 884	73 774	58 523
	<b>БАЛАНС</b>	1600	100 652	85 514	63 109

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ</b>				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	14 228	16 696	13 152
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	577	425	121
	Резервный и иные целевые фонды	1370	69 002	51 932	39 111
	Итого по разделу III	1300	83 807	69 053	52 384
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	16 803	16 562	10 682
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	42	61	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	16 845	16 624	10 682
	<b>БАЛАНС</b>	1700	100 652	85 677	63 066



Каминский Алексей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация оценщиков "Экспертный совет"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Предоставление прочих услуг

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческие партнерства / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
66461530		
7709443904		
74.84		
20614	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	73 562	62 247
	Себестоимость продаж	2120	(59 684)	(51 458)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 878	10 789
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 878	10 789
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 715	203
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	22 772	20 450
	Прочие расходы	2350	(22 318)	(19 452)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 047	11 990
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 192)	(3 140)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 855	8 850



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 855	8 850
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Каминский Алексей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация **Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация оценщиков "Экспертный совет"**  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности **Предоставление прочих услуг**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Некоммерческие партнерства / Частная собственность**  
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2015
66461530		
7709443904		
74.84		
20614	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	102 752	73 350
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	67 827	64 399
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	34 925	8 951
Платежи - всего	4120	(111 220)	(66 762)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(96 216)	(53 033)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 195)	(6 487)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 836)	(3 502)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(4 973)	(3 740)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 468)	6 588
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	3 176	3 203
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	176	203
	4215	3 000	3 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(152)	(3 304)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(152)	(304)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(3 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 024	(101)



Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация оценщиков "Экспертный совет"

ИНН/КПП 7709443904/770901001

Юридический адрес: 109028, г. Москва, Большой Трехсвятительский пер., д. 2/1, корп. 2, офис 29-34

р/сч. 40703810300220000492 в АКБ "ИНВЕСТТОРГБАНК" (ОАО)

к/сч. 30101810400000000267, БИК 044583267

тел. 8(495) 626-29-50

**Пояснения**  
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 07/10005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленный износ и убытки от обесценения	начислено износ	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	первоначальная стоимость	накопленный износ и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	279	(43)	-	-	-	(54)	-	-	(54)	279	(96)	
	5110	за 2014г.	30	(20)	249	-	-	(23)	-	-	(23)	279	(43)	
Прочие нематериальные активы	5101	за 2015г.	279	(43)	-	-	-	(54)	-	-	(54)	279	(96)	
	5111	за 2014г.	30	(20)	249	-	-	(23)	-	-	(23)	279	(43)	

**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	-	-	-

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация **Некоммерческое партнерство "Саморегулируемая организация оценщиков "Экспертный совет"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

**Предоставление прочих услуг**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Некоммерческие партнерства / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2015	12	31
66461530		
7709443904		
74.84		
20614	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	68 628	52 263
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	10 456	8 346
Целевые взносы	6220	10 680	10 260
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	10 430	6 527
Прочие	6250	6 390	2 563
Всего поступило средств	6200	37 956	27 696
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 462)	(1 472)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(784)	(380)
иные мероприятия	6313	(1 678)	(1 092)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(20 740)	(9 286)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(6 627)	(5 194)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(247)	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 196)	(1 196)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(12 670)	(2 896)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(152)	(573)
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	(23 354)	(11 331)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	83 230	68 628



Руководитель

**Каминский Алексей Владимирович**  
(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	10 814	10 260
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	10 814	10 260
Платежи - всего	4320	(9 700)	(13 240)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(9 700)	(13 240)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 114	(2 980)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(4 330)	3 507
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	22 376	18 869
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	18 046	22 376
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Каминский Алексей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.



**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
							часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014г.	-	249	-	(249)	-
в том числе: Сайт160614 www.srosovet.ru	5181	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014г.	-	249	-	(249)	-



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	146	(114)	152	-	-	(85)	-	(85)	298	(199)
	5210	за 2014г.	91	(56)	55	-	-	(58)	-	(58)	146	(114)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015г.	146	(114)	41	-	-	(85)	-	(85)	298	(199)
	5211	за 2014г.	91	(56)	-	-	-	(58)	-	(58)	146	(114)
Офисное оборудование	5202	за 2015г.	55	-	47	-	-	-	-	-	101	-
	5212	за 2014г.	-	-	55	-	-	-	-	-	55	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2015г.	-	-	64	-	-	-	-	-	64	-
	5213	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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	-	-	-
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	-	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	-	152	-	(152)	-
	5250	за 2014г.	-	55	-	(55)	-
в том числе:							
Принтер лазерный HP LaserJet CP 4525DN серый	5241	за 2015г.	-	64	-	64	-
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-
Компьютер 16	5242	за 2015г.	-	47	-	47	-
	5252	за 2014г.	-	-	-	-	-
Кондиционер RAS10SKHP	5243	за 2015г.	-	41	-	41	-
	5253	за 2014г.	-	-	-	-	-
МФУ KYOCERA FS-3640MFP	5244	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2014г.	-	55	-	55	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

**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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	11 315	-	-	(3 124)	-	-	-	8 191
	5311	за 2014г.	4 465	-	6 850	-	-	-	-	11 315
в том числе:	5302	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	38 960	-	17 826	-	-	-	-	56 786
	5315	за 2014г.	31 835	-	7 125	-	-	-	-	38 960
в том числе:	5306	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	50 275	-	17 826	(3 124)	-	-	-	64 977
	5310	за 2014г.	36 300	-	13 975	-	-	-	-	50 275



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015г.	299	-	61 490	(61 326)	-	-	X	463	-
	5420	за 2014г.	253	-	52 875	(52 829)	-	-	X	299	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	208	-	1 205	(1 281)	-	-	-	132	-
	5421	за 2014г.	116	-	1 330	(1 239)	-	-	46	208	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	210	(44)	-	-	-	166	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	49	-	-	(49)	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	94	(46)	-	-	-	49	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	59 768	(59 767)	-	-	-	1	-
	5425	за 2014г.	-	-	51 426	(51 426)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	43	-	306	(185)	-	-	-	164	-
	5427	за 2014г.	137	-	25	(118)	-	-	-	43	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



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

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	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	8 344	(1 363)	12 672	176	(11 228)	(24)	(1 555)	-	-	-	16 261	(2 662)
	5530	за 2014г.	4 404	-	7 445	203	(7 340)	-	(1 536)	-	-	-	8 344	(1 363)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	2 792	(1 363)	7 471	-	(1 650)	(24)	(1 555)	-	-	-	8 589	(2 694)
	5531	за 2014г.	789	-	2 715	-	(711)	-	(1 536)	-	-	-	2 792	(1 363)
Авансы выданные	5512	за 2015г.	133	-	512	-	(107)	-	-	-	-	-	538	-
	5532	за 2014г.	26	-	116	-	(9)	-	-	-	-	-	133	-
Прочая	5513	за 2015г.	5 418	-	4 689	176	(9 471)	-	-	-	-	-	6 990	-
	5533	за 2014г.	3 590	-	4 615	203	(6 619)	-	-	-	-	-	5 418	-
	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015г.	8 344	(1 363)	12 672	176	(11 228)	(24)	(1 555)	X	X	X	16 261	(2 662)
	5520	за 2014г.	4 404	-	7 445	203	(7 340)	-	(1 536)	X	X	X	8 344	(1 363)

## 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	16 574	13 673	23	(9 747)	(930)	-	-	-	16 803
	5580	за 2014г.	10 688	16 852	-	(9 404)	(13)	-	-	-	16 562
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	10 599	7 654	-	(5 737)	(20)	-	-	-	12 497
	5581	за 2014г.	6 878	10 008	-	(6 286)	-	-	-	-	10 599
авансы полученные	5562	за 2015г.	4 931	2 024	-	(3 157)	(909)	-	-	-	2 888
	5582	за 2014г.	2 418	4 236	-	(1 711)	(13)	-	-	-	4 931
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	192	493	23	(16)	-	-	-	-	663
	5583	за 2014г.	614	181	-	(601)	-	-	-	-	192
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	852	3 502	-	(836)	-	-	-	-	1 106
	5586	за 2014г.	779	2 427	-	(806)	-	-	-	-	852
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2015г.	16 574	13 673	23	(9 747)	(930)	X	X	X	16 803
	5570	за 2014г.	10 688	16 852	-	(9 404)	(13)	X	X	X	16 562

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	46	1 252
Расходы на оплату труда	5620	2 979	6 072
Отчисления на социальные нужды	5630	808	1 730
Амортизация	5640	-	23
Прочие затраты	5650	55 851	53 400
Итого по элементам	5660	59 684	62 477
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 683	62 477

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	61	491	(510)	-	42
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015г.		за 2014г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2015г.	5910	-	-	-
	за 2014г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2015г.	5911	-	-	-
	за 2014г.	5921	-	-	-

ИНН/КПП 7709443904/770901001

Юридический адрес: 109028, г. Москва, Большой Трехсвятительский пер., д. 2/1, корп. 2, офис 29-34  
р/сч. 40703810300220000492 в АКБ "ИНВЕСТТОРГБАНК" (ОАО)  
к/сч. 30101810400000000267, БИК 044583267  
тел. 8(495) 626-29-50

## Приложение к пояснениям к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год.

### 1. Основные показатели деятельности Партнерства

Саморегулируемая организация осуществляет как некоммерческую, так и коммерческую деятельность. В связи с этим ведется раздельный учет в регистрах бухгалтерского и налогового учета Партнерства.

Бухгалтерская отчетность сформирована Партнерством исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Среднегодовая численность работающих в 2015 году составила 11 человек.

Исполнительный орган управления Партнерства представляет его Президент - Каминский Алексей Владимирович;

Контрольным органом Партнерства (п. 31 ПБУ 4/99) является ревизионная комиссия в составе ее Председателя - Мыза Л.А. и членов: Гричушкиной И.П. и Шишовой Е.С.

*Раскрытие, принятых при формировании учетной политики способов ведения бухгалтерского учета, существенно влияющих на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.*

### I. Организационно-технические вопросы учетной политики

2. Ведение бухгалтерского возложено на бухгалтера, состоящего в штате предприятия (п. 2 ст. 6 Закона «О бухгалтерском учете»).
3. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием прикладной компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».
4. Инвентаризация активов и обязательств Партнерства проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (п. 26 ПБУ и БО).
5. Объекты бухгалтерского учета оцениваются в рублях и копейках (п. 25 ПБУ и БО).

### II. Методические вопросы учетной политики

6. Учет процесса приобретения и заготовления материально производственных запасов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы», счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

При выбытии материалы оценивать по средней стоимости (по среднескользящей оценке) (п. 5 8 ПБУ и БО и п. 16 ПБУ 5/01).

В состав запасов по данным бухгалтерского учета входят прочие материалы (канц. товары, бланки свидетельств и т.п.), что составляет 132 тыс. руб., Готовая продукция Книга "Экспертиза отчетов об оценке: Учебник" 2-е издание на сумму 166 тыс. руб. и остаток незавершенного производства в сумме 1 тыс. руб.

7. Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления износа линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01). Норма начисления износа по объектам основных средств



бывших в эксплуатации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев их эксплуатации предыдущим собственником.

В организации числится основное средства:

- «Кондиционер TOSHIBA RAS-13SKHP-ES2», с первоначальной стоимостью 42 тыс. руб. Сумма начисленного износа по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 42 тыс. руб.
- «Принтер лазерный HP LaserJet CP 4025DN», с первоначальной стоимостью 49 тыс. руб. Сумма начисленного износа по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 49 тыс. руб.
- «МФУ KYOCERA FS-3640MFP», с первоначальной стоимостью 55 тыс. руб. Сумма начисленного износа по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 50 тыс. руб.
- Компьютер, с первоначальной стоимостью 47 тыс. руб. Сумма начисленного износа по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 21 тыс. руб.
- Кондиционер RAS10SKHP, с первоначальной стоимостью 41 тыс. руб. Сумма начисленного износа по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 8 тыс. руб.
- Принтер лазерный HP LaserJet CP 4525DN серый, с первоначальной стоимостью 64 тыс. руб. Сумма начисленного износа по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 28 тыс. руб.

Так же в организации числится объекты нематериальных активов

- «Сайт, инв. №: Н-00000001». Первоначальная стоимость нематериальных активов (которая составляет 30 тыс. руб.) погашается путем начисления износа линейным способом (сумма начисленного износа по состоянию на 31 декабря 2015 г. составляет 30 тыс. руб.),
- Сайт160614, инв. №: Н-00000002». Первоначальная стоимость нематериальных активов (которая составляет 249 тыс. руб.) погашается путем начисления износа линейным способом (сумма начисленного износа по состоянию на 31 декабря 2015 г. составляет 66 тыс. руб.)

в течение установленного при принятии их к учету срока полезного использования (п. 15 ПБУ 14/2007).

В регистрах бухгалтерского учета организации в составе расходов будущих периодов числится сумма страхования членов, стоимость которой отражена в строке 1230 Бухгалтерского баланса в составе Дебиторской задолженности в сумме 481 тыс. руб. и сумма 163 тыс. руб. прочих лицензируемых программ, стоимость которых отражена в строке 1210 Бухгалтерского баланса в составе запасов.

Организация находится на специальном налоговом режиме - упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «доходы». По данным книги доходов и расходов за 2015 г. сумма полученных (облагаемых) доходов составила 66662 тыс. руб. Сумма уплаченных страховых взносов (по коммерческой деятельности) составила 808 тыс. руб.

Таким образом, сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения составила 3192 тыс. руб.

Статьей 24.9. 135-ФЗ от 29.07.98г. определены условия и порядок размещения средств компенсационного фонда, так саморегулируемая организация оценщиков для размещения средств компенсационного фонда в целях их сохранения и увеличения заключает с управляющей компанией договор доверительного управления таким фондом. Партнерство заключило договор с ООО «Управляющая компания Капиталь» ю-356 от 14 марта 2013г. По состоянию на 31 декабря 2015 года было размещено компенсационного фонда на сумму 67969 тыс. руб. Из них:

- денежные средства в банковских вкладах 33060 тыс. руб. 49% (в строке 1240 Бухгалтерского баланса в составе финансовых вложений).
- денежные средства 68 тыс. руб. 1 % (в строке 1230 Бухгалтерского баланса в составе Дебиторской задолженности).
- федеральные государственные ценные бумаги 31917 тыс. руб. 47 %, из них финансовых вложений по сроку обращения на сумму 8191 тыс. руб. (в строке 1170 Бухгалтерского баланса в составе финансовых вложений) и финансовые вложения на сумму 23726 тыс. руб. (в строке 1240 Бухгалтерского баланса в составе финансовых вложений).
- проценты по ценным бумагам и банковским вкладам 1913 тыс. руб. 3% (в строке 1230 Бухгалтерского баланса в составе Дебиторской задолженности).



- прочая дебиторская задолженность в сумме 1011 тыс. руб. по начисленному КНД 1% (в строке 1230 Бухгалтерского баланса в составе Дебиторской задолженности).

Чистая прибыль, показанная по строке 2400 на сумму 16855 тыс. руб. делится на сумму 10465 тыс. руб., полученная по коммерческой деятельности, и на сумму 6390 тыс. руб., полученная от размещения компенсационного фонда и направленная на его увеличение.

**Коммерческой деятельностью Партнерства является оказание услуг по экспертизе отчетов по оценке и предоставление прочих услуг.**

В 2015 году выручка по коммерческой деятельности составила 73562 тыс. руб.

Основные показатели (по данным регистров бухгалтерского учета) коммерческой деятельности организации за 2015 год представлены в таблице 1.

Таблица 1

**Основные показатели коммерческой деятельности Общества за 2015 год**

тыс. руб.

Наименование показателя	2014 г.	2015 г.	Отклонение (+; -)
Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг	62247	73562	11315
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	51458	59684	8226
Валовая прибыль	10789	13878	3089
Прибыль (убыток) от продаж	10789	13878	3089
Прибыль (убыток) до налогообложения	11990	20047	8057

Основными факторами коммерческой деятельности, повлиявшими в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества, явились:

- расходы по субподрядным работам (услугам). Общая сумма этих затрат в 2015 году составила 55552 тыс. руб. или 93 % от затрат, отраженных по строке 2120 «Отчет о финансовых результатах» за 2015 год.

- расходы на оплату труда. Общая сумма этих затрат в 2015 году составила 3786 тыс. руб. или 6 % от затрат, отраженных по стр. 2120 «Отчет о финансовых результатах» за 2015 год.

Полученная прибыль по коммерческой деятельности распределилась следующим образом: 6390 тыс. руб. на пополнение компенсационного фонда, 10465 тыс. руб. на пополнение целевых средств для ведения уставной деятельности некоммерческого партнерства.

**Оценка финансового состояния Партнерства<sup>1</sup>**

По состоянию на 1 января 2016 года финансовое состояние Партнерства характеризуется следующими основными показателями:

1. Среднемесячная выручка - 6130 тыс. руб.  
2. Степень платежеспособности общая - 2,8 Данный показатель, при сохранении объемов среднемесячной выручки, характеризует сроки (не более 3-х дней) возможного погашения Обществом задолженности перед кредиторами.

3. Коэффициент задолженности фискальной системе - 0,01. Значение данного коэффициента характеризует наличие у Общества лишь текущих платежей по налогам и сборам в бюджет и способность своевременного погашения обязательств перед бюджетом за счет текущей выручки Общества.

4. Коэффициент оборотных средств в расчетах - 14,94. Значение данного коэффициента характеризует в первую очередь средние сроки расчетов с Обществом за отгруженную, но еще не оплаченную продукцию, т.е. не более чем на 16 дней выведены из процесса производства оборотные средства, находящиеся в расчетах.

<sup>1</sup> Оценка финансового состояния проведена на основании Методических указаний по проведению анализа финансового состояния организаций, утвержденных приказом ФСФО РФ от 23.01.01 № 16.



5. Рентабельность деятельности – 23,2. Показатель отражает соотношение прибыли от реализации продукции и дохода, полученного организацией в отчетном периоде.

6. Рентабельность активов – 50,9. Показатель отражает степень эффективности использования имущества организации.

Таким образом, Партнерство является платежеспособным и достаточно эффективно использует свое имущество.

**Некоммерческой деятельностью саморегулируемой организации оценщиков является**

- разработка и утверждение стандартов и правил оценочной деятельности, правил деловой и профессиональной этики;
- разработка и утверждение правил и условий приема в члены саморегулируемой организации оценщиков, дополнительных требований к порядку обеспечения имущественной ответственности своих членов при осуществлении оценочной деятельности, установление размера членских взносов и порядка их внесения;
- представление интересов своих членов в их отношениях с федеральными органами государственной власти, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления, а также с международными профессиональными организациями оценщиков;
- прием в члены и исключение из членов саморегулируемой организации оценщиков по основаниям, предусмотренным настоящим Федеральным законом и внутренними документами саморегулируемой организации оценщиков;
- контроль за осуществлением своими членами оценочной деятельности в части соблюдения ими требований настоящего Федерального закона, других федеральных законов и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, федеральных стандартов оценки, стандартов и правил оценочной деятельности, а также правил деловой и профессиональной этики;
- ведение реестра членов саморегулируемой организации оценщиков и предоставление информации, содержащейся в этом реестре, заинтересованным лицам в порядке, установленном уполномоченным федеральным органом, осуществляющим функции по нормативно-правовому регулированию оценочной деятельности;
- организация информационного и методического обеспечения своих членов;
- осуществление иных установленных настоящим Федеральным законом функций;
- осуществление экспертизы отчетов.

В 2015 году от членов Партнерства были получены:

- членские взносы (по начислению) в сумме 10456 тыс. руб., отражены по стр. 6215 «Отчета о целевом использовании средств»;
- взносы в компенсационный фонд в размере 10680 тыс. руб. стр. 6220 «Отчета о целевом использовании средств»;

Для некоммерческой деятельности использовано средств:

- расходы на содержание аппарата управления 20740 тыс. руб., в т.ч. расходы на оплату труда в сумме 6627 тыс. руб.;
- расходы на целевые мероприятия в сумме 2462 тыс. руб.

Остаток полученных средств на конец отчетного периода составляет 83230 тыс. руб., в т.ч. сумма компенсационного фонда 69002 тыс. руб.

Партнерство не планирует прекращение деятельности и сокращение штата.

События после отчетной даты, признанные фактором хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние Партнерства, движение денежных средств на результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2015 год, не происходили.

Президент Партнерства

Каминский А.В.

