



**ООО «Эксперт-Налоги-Аудит-
Консалтинг»**

Член СРО НП «Московская аудиторская палата»
ОРНЗ 11003003166

Россия, 129223, Москва, проспект Мира, д.119,
строение 130

Тел.: +7 (499) 239-18-07, факс: +7 (499) 239-17-50
E-mail: mail@enak.ru
www.enak.ru

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности организации
Некоммерческое партнерство «Национальная
саморегулируемая организация переработчиков лома и
отходов черных и цветных металлов, утилизации
транспортных средств»
за 2015 год.**

г. Москва

«31» мая 2016 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Члены Некоммерческого партнерства «Национальная саморегулируемая организация переработчиков лома и отходов черных и цветных металлов, утилизации транспортных средств», иные лица

Наименование организации	Некоммерческое партнерство «Национальная саморегулируемая организация переработчиков лома и отходов черных и цветных металлов, утилизации транспортных средств».
Государственный регистрационный номер ОГРН	1127799011450.
Место нахождения	Российская Федерация, 119049, Москва, Ленинский проспект, д. 4.
1.2. Сведения об аудиторе:	
Наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Налого-Аудит-Консалтинг».
Государственный регистрационный номер ОГРН	1027700065106.
Место нахождения	129515, г. Москва, ул. Хованская, д. 6, кв. 61.
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор	СРО Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата».
Номер в реестре аудиторских организаций ОРНЗ	11003003166.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации Некоммерческое партнерство «Национальная саморегулируемая организация переработчиков лома и отходов черных и цветных металлов, утилизации транспортных средств», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета о движении

денежных средств и отчета о целевом использовании средств за 2015 год, других пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

По статье «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года отражена величина непогашенной дебиторской задолженности в размере 8 574 тыс. рублей. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении порядка создания резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, поскольку нам не представлена информация в части создания резервов по сомнительным долгам. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя.

По статье «Оценочные обязательства» в строке 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года отражена величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работников в размере 162 тыс. рублей. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении порядка создания резерва на оплату отпусков работников в бухгалтерском учете, поскольку нам не представлена информация в части создания резерва на оплату отпусков. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации Некоммерческое партнерство «Национальная саморегулируемая организация переработчиков лома и отходов черных и цветных металлов, утилизации транспортных средств» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Генеральный директор
ООО «Эксперт-Налоги-Аудит-Консалтинг»



И.Г. Проскурина

«31» мая 2016 г.

**бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2015 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2015
Организация <u>Некоммерческое партнерство "Национальная саморегулируемая организация переработчиков лома и отходов цветных металлов, утилизации транспортных средств"</u>		по ОКПО	09843779		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7706470674		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность профессиональных организаций</u>		по ОКВЭД	91.12		
Организационно-правовая форма <u>коммерческое партнерство</u> форма собственности <u>частная</u>		по ОКОПФ / ОКФС	96	16	
Единица измерения: <u>руб</u>		по ОКЕИ	383		
Местонахождение (адрес) <u>049, 77, Ленинский проспект, д.4</u>					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	706	708	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	706	708	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1180	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	-	95	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	706	801	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	7
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12201	-	-	7
5510	Дебиторская задолженность	1230	8574	22874	14825
	в том числе:				
5511	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	14	41	77
5513	Расчеты по налогам и сборам	12302	15	14	64
5514	Расчеты с подотчетными лицами	12303	35	13	24
5512	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	8467	22806	14460
5515	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12305	43	-	-
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	150	-	-
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	150	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	82	87	115
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	82	87	115
	Валютные счета	12502	-	-	1
	Прочие оборотные активы	1260	11	-	-
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	11	-	-
	Итого по разделу II	1200	8817	22961	14748
	БАЛАНС	1600	9523	23762	14748

5

Пояснения	Наименование показателя	Код	по	по	по
			31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	87	15458	10138
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1380	708	708	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	210	132	-
	в том числе:				
	компенсационный фонд	13701	210	132	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1380	(4)	-	-
	Итого по разделу III	1300	979	16294	10138
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1814	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14102	1814	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1814	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1513	2011	-
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15102	1500	2010	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	13	1	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	5055	5152	4612
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3105	3177	3086
5562	Расчеты по налогам и сборам	15202	69	181	1
5563	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	626	560	377
5564	Расчеты с персоналом по оплате труда	15204	533	607	950
5567	Расчеты с подотчетными лицами	15205	-	-	14
5565	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	722	627	184
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	162	305	-
	в том числе:				
	резерв на оплату отпусков	15401	162	305	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6730	7468	4612
	БАЛАНС	1700	9523	23762	14748

сводитель

Ковшевинский Виктор
Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 Марта 2015 г.



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Некритерическое партнерство "Национальная
саморегулируемая организация переработчиков лома и отходов
черных и цветных металлов, утилизации транспортных

организация
идентификационный номер налогоплательщика

код экономической

деятельности Деятельность профессиональных организаций

организационно-правовая форма форма собственности

коммерческое партнерство частная

единица измерения: тыс. руб.

ИНН

по

ОКВЭД

по ОК0ПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
09843779		
7706470674		
91.12		
96	16	
363		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13	8
	в том числе: Проценты по государственным ценным бумагам	23202	13	8
	Проценты к уплате	2330	(22)	(4)
	в том числе: Проценты к уплате	23301	(22)	(4)
	Прочие доходы	2340	190	2
	в том числе: Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	182	-
	Прочие операционные доходы	23408	8	2
	Прочие расходы	2350	(7653)	(56)
	в том числе: Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	(40)	(-)
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	(181)	(-)
	Прочие операционные расходы	23511	(22)	(17)
	Курсовые разницы	23514	(5)	(39)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	(7405)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(7472)	(52)
	в том числе: по деятельности с основной системой	23001	(7472)	(52)
	Текущий налог на прибыль	2410	(1)	(1)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(20)	(55)
	в том числе: Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(20)	(55)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7493)	(108)

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)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(7493)	(108)
	Справочно	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Ковшевский Виктор

Викторович

(подпись)

(подпись/проверка подписи)

11 Марта 2016 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Некоммерческое партнерство "Национальная саморегулируемая организация переработчиков лома и отходов черных и цветных металлов, утилизации транспортных средств"

Идентификационный номер налогоплательщика экономической деятельности Деятельность профессиональных организаций
организационно - правовая форма собственности

коммерческое партнерство частная

единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2015	12	31
09843779		
7706470674/770601001		
91.12		
96	16	
384		

Наименование показателя	код	За	За
		Январь - Декабрь 2015 г.	Январь - Декабрь 2014 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
поступления - всего	4110	8723	6284
прочие поступления	4111	8553	5953
прочие поступления	4119	170	331
платежи - всего	4120	(10228)	(8497)
в том числе:			
оставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6980)	(3058)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2058)	(2289)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5)	(3)
платежи по страховым взносам и платежи в бюджет	4125	(480)	(534)
прочие платежи	4129	(745)	(2815)
излишек денежных потоков от текущих операций	4100	(1505)	(2213)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
поступления - всего	4210		1210
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		1210
платежи - всего	4220		(90)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		(90)
излишек денежных потоков от инвестиционных операций	4200		1120
Денежные потоки от финансовых операций			
поступления - всего	4310	1500	5198
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		5198

итоги - всего	4320		(4134)
том числе:			
связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4321		(706)
связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		(3428)
изменение денежных потоков от финансовых операций	4300	1500	1064
изменение денежных потоков за отчетный период	4400	1500	(29)
начало денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	87	116
конец денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	82	87
влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Составитель _____

Исполнитель Виктор Викторович

Марта 2016 г.



Примечания

1 - называется отчетный период.

2 - называется период предыдущего года, в аналогичный отчетному периоду.

Отчет о целевом использовании полученных средств

за период с 1 Января по 31 Декабря 20 15 г.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды		
0710006		
2015	12	31
09843779		
7706470674		
91.12		
96		16
384/385		

Некоммерческое партнерство "Национальная саморегулируемая организация переработчиков лома и отходов черных и цветных металлов, утилизации транспортных средств"

по ОКПО

идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Деятельность профессиональных организаций

по ОКВЭД

организационно-правовая форма/форма собственности

коммерческое партнерство/частная

по ОКОПФ/ОКФС

единица измерения: тыс. руб./млн. руб.

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	За декабрь	
		20 15 г. ¹	20 14 г. ²
остаток средств на начало отчетного года	6100	15456	10026
Поступило средств			
вступительные взносы	6210	1570	1340
членские взносы	6215	9588	12061
целевые взносы	6220	—	—
добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	989	266
прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	—	—
прочие	6250	—	8
Итого поступило средств	6200	12147	13675
Использовано средств			
расходы на целевые мероприятия	6310	(6248)	(2561)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(—)	(—)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(2811)	(594)
иные мероприятия	6313	(3437)	(1967)
расходы на содержание аппарата управления	6320	(3400)	(4711)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2110)	(3142)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(79)	(—)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(27)	(—)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(781)	(1053)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(—)	(—)
прочие	6326	(403)	(516)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	30	708
Прочие	6350	(17858)	(265)
в том числе:			
числения в резерв по сомнительным долгам	6351	(10215)	(—)
писание просроченной дебиторской задолженности	6352	(7405)	(—)

Всего использовано средств	6300	(27536)	(8245)
статок средств на конец отчетного года	6400	67	15458

Директор



Ковшевный В.В.
(расшифровка подписи)

31 * марта 2016

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предидущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ НП НСРО "РУСЛОМ.КОМ"
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2015 года
(тыс.руб.)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начисленные по амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100 за 2015 г.		706	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	706	-
	5110 за 2014 г.		-	(-)	706	-	(-)	-	-	-	-	706	-
в том числе: Исключительные права на программное обеспечение системы учета утилизируемых автомобилей	5101 за 2015 г.		706	(-)	-	-	(-)	-	-	-	-	706	-
	5111 за 2014 г.		-	(-)	706	-	(-)	-	-	-	-	706	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	за 2015 г.	5301	102	(7)	-	102	(1)	7	-	-	-
	за 2014 г.	5311	-	-	102	-	1	(8)	102	-	(7)
в том числе: Облигации Минфин РФ, Государственные ЦБ внутреннего займа	за 2015 г.	5302	102	(7)	-	102	(1)	(8)	-	-	-
	за 2014 г.	5312	-	-	102	-	1	(8)	102	-	(7)
Краткосрочные - всего	за 2015 г.	5305	-	-	260	111	2	-	149	-	1
	за 2014 г.	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Облигации Минфин РФ, Государственные ЦБ внутреннего займа	за 2015 г.	5306	-	-	116	38	-	-	78	-	1
	за 2014 г.	5316	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Облигации российских эмитентов, созданных в форме открытых акционерных обществ	за 2015 г.	5307	-	-	144	73	2	-	71	-	-
	за 2014 г.	5317	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2015 г.	5300	102	(7)	260	213	1	7	149	-	1
	за 2014 г.	5310	-	-	102	-	-	(8)	102	-	(7)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	95	-
в том числе: (группы, виды)	5326		-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-

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-краткосрочную задолженнос-ть	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающ-иеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста-новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2015 г.	22874	-	7152	-	(4193)	(7405)	-	18428	(9854)	-	-
	5530	3а 2014 г.	14625	-	16296	-	(8047)	-	22874	-	-	-	-
в том числе: обязательства поставщиков и подрядчиков (счет 60)	5511	3а 2015 г.	41	-	304	-	(296)	(35)	14	-	-	-	-
	5531	3а 2014 г.	77	-	811	-	(847)	-	41	-	-	-	-
обязательства членов некоммерческого партнерства по уплате взносов и прочих дебиторов (счет 75)	5512	3а 2015 г.	22806	-	6373	-	(3488)	(7370)	18321	(9854)	-	-	-
	5532	3а 2014 г.	14460	-	15335	-	(6869)	-	22806	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам (68)	5513	3а 2015 г.	14	-	1	-	-	-	15	-	-	-	-
	5533	3а 2014 г.	64	-	17	-	(67)	-	14	-	-	-	-
расчеты с персоналом (71)	5514	3а 2015 г.	13	-	341	-	(320)	-	35	-	-	-	-
	5534	3а 2014 г.	24	-	133	-	(144)	-	13	-	-	-	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению (69)	5515	3а 2015 г.	0	-	132	-	(89)	-	43	-	-	-	-
	5535	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	3а 2015 г.	22874	-	7152	-	(4193)	(7405)	18428	(9854)	-	-	-
	5520	3а 2014 г.	14625	-	16296	-	(8047)	-	22874	-	-	-	-

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	17085	-	24228	-	14495	-
в том числе: по обязательствам членов некоммерческого партнерства по уплате членских взносов (счет 76)	5540	17083	-	21089	-	14460	-
в том числе: по обязательствам поставщиков и подрядчиков (счет 60)	5540	2	-	3139	-	35	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженност	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло	Списание на финансовый результат	-		
				В результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделкам, по сделкам,	Примитяющиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	3а 2015 г.	5152	6215	(6312)	-	-	-	5055	
	5560	3а 2014 г.	4612	5596	(9055)	-	-	-	5152	
	5561	3а 2015 г.	3177	1715	(1787)	-	-	-	3105	
в том числе:										
обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5581	3а 2014 г.	3086	3889	(3796)	-	-	-	3177	
	5582	3а 2015 г.	181	233	(345)	-	-	-	69	
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5592	3а 2014 г.	1	230	(50)	-	-	-	181	
	5593	3а 2015 г.	560	600	(534)	-	-	-	626	
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5593	3а 2014 г.	376	710	(526)	-	-	-	560	
	5594	3а 2015 г.	607	1871	(1945)	-	-	-	533	
обязательства перед персоналом (счет 70)	5584	3а 2014 г.	950	2179	(2522)	-	-	-	607	
	5565	3а 2015 г.	307	602	(305)	-	-	-	684	
обязательства перед арендодателем (счет 75)	5585	3а 2014 г.	184	1053	(850)	-	-	-	387	
	5586	3а 2015 г.	240	1194	(1396)	-	-	-	38	
обязательства перед членами некоммерческого партнерства - переплата взносов (счет 76)	5586	3а 2014 г.	0	1535	(1296)	-	-	-	240	
	5567	3а 2015 г.	0	-	-	-	-	-	-	
обязательства перед персоналом (71)	5587	3а 2014 г.	14	-	(14)	-	-	-	0	
	5560	3а 2015 г.	5152	6215	(6312)	-	-	-	5055	
Итого	5570	3а 2014 г.	4612	9596	(9055)	-	-	-	5152	

88

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	4819	4044	4354
в том числе: по обязательствам перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5590	3072	3139	3045
по обязательствам перед бюджетом по уплате налогов и сборов (счет 68)	5590	50	163	-
по обязательствам перед внебюджетными фондами по уплате страховых взносов (счет 69)	5590	528	470	324
по обязательствам перед персоналом (счет 70)	5590	494	272	800
по обязательствам перед арендодателем (счет 76)	5590	684	0	185

8. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

8.1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Некоммерческое партнерство «Национальная саморегулируемая организация переработчиков лома и отходов черных и цветных металлов, утилизации транспортных средств».

Сокращенное наименование организации: НП НСРО «РУСЛОМ.КОМ».

Юридический и фактический адрес: Российская Федерация, 119049, г. Москва, Ленинский проспект, д.4.

Дата государственной регистрации: 14 июня 2012 г., свидетельство о регистрации серия 77 № 014217216 Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве.

ОГРН: 1127799011450

ИНН: 7706470674

КПП: 770601001

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации № 7714034537 от 04 марта 2013 г. выдано Министерством Юстиции Российской Федерации.

НП НСРО «РУСЛОМ.КОМ» (Партнерство) основано на членстве юридических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность в области заготовки, переработки и реализации лома и отходов черных и цветных металлов, утилизации транспортных средств. Учредителями Партнерства не являются иностранные граждане и организации и лица без гражданства.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Число членов НСРО на 01.01.2015 г. составляло 41, на 31.12.2015 г. - 65.

Численность работающих на 31.12.2015 г. составила 14 человек.

Сведения о коллегиальном органе управления Партнерства:

Президиум Партнерства: президент – Володькин В.В.

Единоличный исполнительный орган: директор – Ковшевский В.В.

Уставного капитала Партнерство не имеет.

Основная деятельность Партнерства – деятельность профессиональных организаций – ОКВЭД 91.12.

В 2015 году Партнерство не осуществляло предпринимательскую деятельность.

Бухгалтерский учет в Партнерстве осуществляется главным бухгалтером.

Партнерство применяет общую систему налогообложения.

В соответствии с пунктом 3.2. статьи 32 Федерального закона от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» сообщает о продолжении своей деятельности.

8.2. Основные сведения о деятельности Партнерства

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания от 27 марта 2015 г.

В 2015 году имущество Партнерства формировалось за счет поступления средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности.

Остаток средств целевого финансирования на 01.01.2015 г. составил 15 456 тыс. рублей.

Всего за 2015 г. поступило средств 12147 тыс. рублей, в том числе:

- средств целевого финансирования – 12 147 тыс. рублей, из них:
 - вступительные взносы – 1 570 тыс. рублей,
 - членские взносы – 9 588 тыс. рублей,
 - добровольные имущественные взносы членов Партнерства и сторонних юридических лиц – 989 тыс. рублей.

Вышеуказанные целевые взносы признаны в бухгалтерском учете и отражены по кредиту счета 86 "Целевое финансирование" на дату возникновения обязательств членов Партнерства и организаций, предоставивших добровольные имущественные взносы.

Предоставление средств целевого финансирования осуществлялось российскими организациями. Имущество и денежные средства от международных и иностранных организаций, иностранных граждан, лиц без гражданства в течение 2015 года не поступали.

Полученные целевые средства были направлены на уставные цели в сумме 27 536 тыс. рублей, а именно:

Расходы на целевые мероприятия в размере 6248 тыс. рублей, в том числе:

- на проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. – 2811 тыс. рублей,
- иные мероприятия – 3437 тыс. рублей;

Расходы на содержание аппарата управления в размере 3400 тыс. рублей, в том числе:

- расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) в размере 2110 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на оплату труда и страховые взносы - 1968 тыс. рублей,
- отчисления в резерв предстоящих отпусков – 142 тыс. рублей,

- расходы, не связанные с оплатой труда (пособия по беременности и родам) – 79 тыс. рублей;
- расходы на служебные командировки и деловые поездки – 27 тыс. рублей;
- содержание помещений, зданий и иного имущества в размере 781 тыс. рублей, в том числе:

- аренда помещения – 519 тыс. рублей,
- возмещение стоимости коммунальных услуг – 82 тыс. рублей,
- обслуживание оргтехники – 180 тыс. рублей;

- прочие расходы в размере 403 тыс. рублей, в том числе:

- информационно-консультационное сопровождение программы Консультант Бухгалтер – 95 тыс. рублей,

- услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию – 15 тыс. рублей,

- услуги специализированного депозитария – 65 тыс. рублей,

- консультационно-юридические услуги - 117 тыс. рублей,

- услуги связи (интернет и телефония) – 65 тыс. рублей,

- почтовые расходы – 12 тыс. рублей,

- неисключительные права пользования ПО электронной отчетности и документооборота СБИС++, сертификат ключа электронно-цифровой подписи - 11 тыс. рублей,

- услуги страхования имущества юридического лица – 8 тыс. рублей,

- канцелярские товары, бланки свидетельств, наградные принадлежности – 16 тыс. руб.

Приобретение инвентаря и иного имущества (Планшет WACOM INTUOS PRO MEDIUM) – 30 тыс. рублей.

Прочие расходы произведены в размере 17858 тыс. рублей, в том числе:

- отчисления в резерв по сомнительным долгам – 10215 тыс. рублей,
- списание просроченной дебиторской задолженности членов Партнерства – 7370 тыс. рублей,
- списание просроченной дебиторской задолженности поставщика – 35 тыс. рублей,
- аудиторские услуги – 156 тыс. рублей,

- расходы по уплате вступительного взноса в Некоммерческое партнерство содействия развитию деятельности по обращению с отходами «Национальное бюро по переработке отходов» - 40 тыс.руб.,
- проценты по долговым обязательствам – 17 тыс. рублей,
- отрицательная курсовая разница – 5 тыс. рублей,
- расчеты с бюджетом (по налогу на прибыль) и внебюджетными фондами (пени по уплате страховых взносов) – 21 тыс. рублей.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2015 г. составил 67 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2015 г. компенсационный фонд Партнерства:

- образован в сумме 210 тыс. рублей, в том числе за счет прироста в 2015 году - 78 тыс. рублей;
- оплачен членами СРО в сумме 198 тыс. рублей;
- передан в доверительное управление Открытому акционерному обществу «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ» (ИНН 7701548736) по договору доверительного управления компенсационным фондом № ДУ-КФ-05/03/2013 от 05.03.13 г. в сумме 180 тыс. рублей.

В результате доверительного управления средствами компенсационного фонда в 2015 году:

- получены доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке в сумме 204 тыс. рублей, из них:

- доходы от реализации ценных бумаг – 182 тыс. рублей,
- доходы по переоценке ценных бумаг и имущества – 8 тыс. рублей,
- начисленные проценты по ценным бумагам – 13 тыс. рублей.

- произведены расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке сумме 208 тыс. рублей, из них:

- расходы по реализации ценных бумаг – 181 тыс. рублей,
- операционные расходы – 22 тыс. рублей,
- уплата купонного дохода – 5 тыс. рублей.

- получен убыток в сумме 4 тыс. рублей, который отражен по строке 1380 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 г. и по строке 2300 отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2015 г.

В 2015 году имело место событие между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2014 год, а именно:

В 2014 году в нарушение ПБУ 14/2007 расходы, связанные с приобретением программного продукта «Система учета утилизируемых автомобилей» в сумме 706 тыс. рублей, были неправомерно отражены в составе текущих расходов, которые в дальнейшем были списаны за счет средств целевого финансирования в полном объеме.

Поскольку указанный программный продукт является объектом интеллектуальной собственности, используемым для управленческих нужд Партнерства в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев), способным приносить экономические выгоды, а также учитывая то, что при приобретении программного продукта получены надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого нематериального актива и исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, то стоимость программы «Система учета утилизируемых автомобилей» в размере 706 тыс. рублей в 2015 году была отнесена в состав нематериальных активов.

В соответствии с п.9,10,12,13 ПБУ 22/2010 в бухгалтерской отчетности, составленной на 31.12.2015 г., данные по состоянию на 31.12.2014 г. с учетом исправления ошибки скорректированы так:

1. в балансе увеличены показатели строки 1110 «Нематериальные активы» и строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества», а также итоговые строки 1100, 1300, 1600, 1700, увеличены на 706 тыс. рублей;
2. в отчете о целевом использовании полученных средств за период с 1 января по 31 декабря 2015 г показатель строки 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» увеличен, а показатели строки 6310 «Расходы на целевые мероприятия» и строки 6313 «Иные мероприятия» уменьшены на 706 тыс. рублей;
3. в отчете о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2015 г. показатели строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» и строки 4120 «Платежи всего» увеличены, а показатели строки 4321 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» и строки 4320 «Платежи всего» на 706 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе за отчетный период в разделе III «Целевое финансирование» отражены показатели:

- Целевые средства – по строке 1350,
 - Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества – по строке 1360,
 - Резервный и иные целевые фонды – по строке 1370,
- в том числе:
- компенсационный фонд – по строке 13701
 - Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – по строке 1380.

8.3. Сведения об учетной политике Партнерства

Положение по учетной политике, применяемой Партнерством, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Партнерства утверждена Приказом № 35 от 29.12.2014 г.

Бухгалтерская отчетность формируется на основании данных бухгалтерского учета, рассчитанных методом начисления: факты хозяйственной деятельности Партнерства относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования свыше 12 месяцев и стоимость превышает 40000 рублей. Износ по основным средствам начисляется ежемесячно и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 26 «Общехозяйственные расходы») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Компенсационный фонд членов Партнерства отражен на счете 82 «Резервный капитал».

Учет средств целевого финансирования осуществляется на счете 86 с аналитикой по видам источников поступлений.

Партнерство создает следующие резервы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв по сомнительным долгам.

Директор



Ковшевный В.В.

Главный бухгалтер

Угловская Н.В.

31 марта 2016 г



Прочитано,
проставлено печатью
и экспедиционно печатью
директор