ООО «Гринэкс»

119261, г.Москва, Университетский п-т, д. 9, р/счет 40702810038030100923 , к/счет 30101810400000000225, ОАО «Сбербанк России» г.Москва БИК 044525225, ИНН –7736682316 КПП 773601001, Свидетельство СРО НП «МоАП» № 10203000401 от 28.12.2009г.

Аудиторское заключение

Учредителям Некоммерческого партнерства «Объединение организаций в сфере проектирования» «Академический Проектный Центр (АПЦ)» (НП «АПЦ»)

Аудируемое лицо:

Полное наименование:	Некоммерческое партнерство «Объединение организаций в сфере проектирования» «Академический Проектный Центр (АПЦ)» (НП «АПЦ»)
Сокращенное наименование:	НП «АПЦ»
Место нахождения:	105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, д. 18Б
Государственный регистрационный номер:	1097799013982

Аудиторская организация:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Гринэкс»
Сокращенное наименование:	ООО «Гринэкс»
Место нахождения:	119296, г. Москва, Университетский проспект, д. 9
Государственный регистрационный номер	5147746186847
Является членом:	Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская Аудиторская палата»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций:	11403062267

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности НП «АПЦ» за период с 1 января по 31 декабря 2015 г. включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 г.;
- Отчета о финансовых результатах за Январь - Декабрь 2015 г. ;
- Отчета об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2015 г.;

- Отчета о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2015 г.;
- Отчет о целевом использовании средств за Январь-Декабрь 2015 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015г.

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 аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение НП «АПЦ» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными российскими правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

«25» марта 2016 г.

Генеральный директор
ООО «Гринэкс» _____ /Семина Е.Н./

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Некоммерческое партнерство "Объединение организаций в сфере проектирования "Академический Проектный Центр (АПЦ)"**	по ОКПО	94160974		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701054960		
Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных организаций**	по ОКВЭД	91.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Некоммерческие партнерства / Смешанная российская собственность с долей федеральной**	по ОКОПФ / ОКФС	20500	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
105082, Москва г, Почтовая Б. ул, дом № 18Б

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.1	Основные средства	1150	261	261	261
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.2	Финансовые вложения	1170	29 254	25 873	24 123
	в том числе: размещение средств компенсационного фонда СРО в депозит (долгосрочный)		29 254	25 873	24 123
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	29 515	26 134	24 384
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.3	Запасы	1210	1	1	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.4	Дебиторская задолженность	1230	1 334	1 964	2 263
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 357	49	103
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 692	2 014	2 367
	БАЛАНС	1600	32 207	28 148	26 751

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	405	1 275	1 681
5.7	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	261	261	261
	в том числе: целевые средства, направленные на приобретение основных средств		261	261	261
5.7	Резервный и иные целевые фонды	1370	30 575	25 873	24 123
	в том числе: компенсационный фонд СРО		30 575	25 873	24 123
	Итого по разделу III	1300	31 241	27 409	26 065
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.5	Кредиторская задолженность	1520	440	79	297
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.6	Оценочные обязательства	1540	526	660	389
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	966	739	686
	БАЛАНС	1700	32 207	28 148	26 751

Руководитель _____ **Ильичев Вячеслав Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Стаханов Алексей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Некоммерческое партнерство "Объединение организаций в сфере проектирования "Академический Проектный Центр (АПЦ)"**	по ОКПО	94160974		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701054960		
Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных организаций**	по ОКВЭД	91.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Некоммерческие партнерства / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	20500	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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	-	-
5.8	Проценты к получению	2320	4 102	-
	в том числе: проценты, полученные от размещения компенсационного фонда СРО в депозит	23201	4 102	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 102	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
5.9	Прочее	2460	(123)	-
	в том числе: налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	24601	(123)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 979	-

Форма 0710002 с.2

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	3 979	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Ильичев Вячеслав Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Стаханов Алексей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: Некоммерческое партнерство "Объединение организаций в сфере проектирования "Академический Проектный Центр (АПЦ)"	по ОКПО	94160974		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701054960		
Вид экономической деятельности: Деятельность профессиональных организаций	по ОКВЭД	91.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Некоммерческие партнерства / собственность с долей федеральной собственности	по ОКОПФ / ОКФС	20500	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	(Уставный капитал) Целевые средства	Собственные акции, выкупленные у акционеров	(Добавочный капитал) Фонд недвижимого и особо ценного имущества	(Резервный капитал) Резервный и иные целевые фонды	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	1 681	-	261	24 123	-	26 065
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	9 920	-	-	1 750	-	11 670
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
поступление целевых средств и средств компенсационного фонда СРО	3217	9 920	-	-	1 750	-	11 670
Уменьшение капитала - всего:	3220	(10 326)	-	-	-	-	(10 326)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
целевое использование средств	3228	(10 326)	-	-	-	-	(10 326)

Наименование показателя	Код	(Уставный капитал) Целевые средства	Собственные акции, выкупленные у акционеров	(Добавочный капитал) Фонд недвижимого и особо ценного имущества	(Резервный капитал) Резервный и иные целевые фонды	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	1 275	-	261	25 873	-	27 409
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	9 235	-	-	4 702	-	13 937
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
поступление целевых средств и средств компенсационного фонда СРО	3317	9 235	-	-	4 702	-	13 937
Уменьшение капитала - всего:	3320	(10 105)	-	-	-	-	(10 105)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
целевое использование средств	3328	(10 105)	-	-	-	-	(10 105)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	405	-	261	30 575	-	31 241

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	-	-	-

Руководитель _____ Ильичев Вячеслав Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Стаханов Алексей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2016 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация: **Некоммерческое партнерство "Объединение организаций в сфере проектирования "Академический Проектный Центр (АПЦ)"**	по ОКПО	94160974		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701054960		
Вид экономической деятельности: **Деятельность профессиональных организаций**	по ОКВЭД	91.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Некоммерческие партнерства / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности**	по ОКОПФ / ОКФС	20500	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	10 460	12 052
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	10 460	12 052
в том числе: целевые средства и взносы в компенсационный фонд СРО	41191	10 460	12 030
ошибочно перечисленные средства (поступившие и возврат)	41192	-	22
Платежи - всего	4120	(9 872)	(10 356)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 430)	(1 368)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 525)	(6 148)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 917)	(2 840)
в том числе: налоги и взносы, взносы в НОПРИЗ (НОП) и НЛС	41291	(2 917)	(2 818)
ошибочно перечисленные средства (возврат и перечисленные)	41292	-	(22)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	588	1 696
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	29 974	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	29 974	-
в том числе: возврат средств компенсационного фонда СРО из депозита (долгосрочного), проценты полученные по депозиту	42191	29 974	-
Платежи - всего	4220	(29 254)	(1 750)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(29 254)	(1 750)
в том числе: размещение средств компенсационного фонда СРО в депозит (долгосрочный)	42291	(29 254)	(1 750)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	720	(1 750)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 308	(54)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	49	103
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 357	49
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Ильичев Вячеслав Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Стаханов Алексей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2016 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (год, месяц, число)	2015	12	31
Организация: Некоммерческое партнерство "Объединение организаций в сфере проектирования "Академический Проектный Центр (АПЦ)"	по ОКПО	94160974		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701054960		
Вид экономической деятельности: Деятельность профессиональных организаций	по ОКВЭД	91.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Некоммерческие партнерства / Смешанная российская собственность с долей федеральной	по ОКОПФ / ОКФС	20500	41	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	27 148	25 804
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	10
Членские взносы	6215	8 795	9 910
Целевые взносы	6220	440	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	4 702	1 750
в том числе: пополнение компенсационного фонда СРО	62501	4 702	1 750
Всего поступило средств	6200	13 937	11 670
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(43)	(43)
в том числе: социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	(43)	(43)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(9 243)	(9 680)
в том числе: расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(8 088)	(8 516)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(39)	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(929)	(957)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(188)	(207)
в том числе: прочие услуги (интернет, программы, сайт, визитки и бланки, межгород, подписка, участие в конференциях и т.д.)	63261	(188)	(207)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(48)	(25)
Прочие	6350	(770)	(578)
в том числе: членские взносы в НОПРИЗ (НОП) и НЛС	63501	(530)	(466)
прочие услуги (банк, аудит, почта, нотариат, госпошлина, налоги и сборы, выписки из ЕГРЮЛ, страхование и т.д.)	63502	(240)	(112)
Всего использовано средств	6300	(10 105)	(10 326)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	30 980	27 148

Руководитель _____ Ильичев Вячеслав Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Стаханов Алексей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2016 г.

Пояснения (Пояснительная записка)
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2015 год
Некоммерческого партнерства «Объединение организаций в сфере проектирования «Академический Проектный Центр (АПЦ)»
(НП «АПЦ»)

1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по правилам бухгалтерского учета Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете: Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. №43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. №94н, Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. №66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.
   Особенности применения указанных законодательных и иных нормативных правовых актов при составлении бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций обусловлены тем, что в соответствии с законодательством Российской Федерации некоммерческие организации:
   - не имеют извлечение прибыли в качестве цели деятельности и не распределяют полученную прибыль между участниками;
   - могут осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых они созданы, и соответствующую этим целям;
   - саморегулируемая организация не вправе осуществлять предпринимательскую деятельность.
2. Сведения об организации:
   - НП «АПЦ» создано и осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским Кодексом Российской Федерации, Градостроительным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.1996г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 01.12.2007г. № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» и иными нормативными актами. НП «АПЦ» является юридическим лицом с момента его государственной регистрации в установленном законом порядке без ограничения срока деятельности;
   - НП «АПЦ» получен статус саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации объектов капитального строительства_- Решение Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору № 00-01-39/43 от 20 января 2010 г. Регистрационный номер записи СРО-П-119-18012010, дата включения в реестр сведений 18 января 2010 г., номер реестровой записи - 119 (https://sro.gosnadzor.ru/). Количество членов НП «АПЦ» на конец 2015 года составило 76: 75 юридических лица и 1 индивидуальный предприниматель;
   - Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
   - Обособленных подразделений организация не имеет.
   - Органами управления НП «АПЦ» являются:
     Общее собрание членов НП «АПЦ» - высший орган управления
     Правление НП «АПЦ» - коллегиальный орган управления,
     Генеральный директор НП «АПЦ» – единоличный исполнительный орган.

Генеральный директор _____ Ильичев В.А. Главный бухгалтер _____ Стаханов А.А.

23 марта 2016 г.

- Источниками формирования имущества НП «АПЦ» в 2015 году являлись вступительные, членские и целевые взносы, взносы в компенсационный фонд (целевые поступления - код ОКВЭД: 91.12 «Деятельность профессиональных организаций. Доля доходов и поступлений, соответствующие коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности, в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг составила 100%).
- Среднесписочная численность на 01.01.2016 года - 6 человек.
- В качестве аудиторской компании утверждена ООО «ГРИНЭКС»: 119296, г. Москва, Университетский проспект, д. 9, ИНН 7736682316, ОГРН 5147746186847, Свидетельство СРО НП «МоАП» №10203000401 от 28.12.2009г.

3. Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации автоматизированным способом с помощью программы «1С Бухгалтерия предприятия».
4. Информация об основных элементах учетной политики организации в отчетном году:

1) Учет целевых средств и взносов в компенсационный фонд:

- Учет расчетов по поступлению средств целевых, членских и вступительных взносов осуществляется методом начисления на счете 76.11 «Расчеты по вступительным и членским взносам» с начислением на счет 86.03.1 «Вступительные и членские взносы начисленные» и переводом в момент их фактического поступления на счет 86.03.2 «Вступительные и членские взносы полученные».
- Аналитический учет по счету 76.11 «Расчеты по вступительным и членским взносам» ведется в разрезе источников поступления и по назначению целевых средств.
- Учет поступления средств добровольных взносов осуществляется на счете 86.04 «Добровольные взносы» в корреспонденции со счетами учета денежных средств.
- Учет расчетов по поступлению взносов в компенсационный фонд осуществляется методом начисления на счете 76.10 «Расчеты по взносам в компенсационный фонд» с начислением на счет 82.03 «Компенсационный фонд СРО».
- Аналитический учет по счету 76.10 «Расчеты по взносам в компенсационный фонд» ведется в разрезе источников поступления.
- Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, списываются в дебет счета 86.03.2 «Вступительные и членские взносы полученные» сразу по мере их производства в разрезе статей затрат.

2) Методы оценки активов:

- Лимит стоимости основных средств 40000 руб. Объекты основных средств стоимостью менее 40000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.
- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на основе первичных бухгалтерских документов (чеков, накладных, счетов и т.п.) в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление, включая суммы НДС как невозмещаемого налога и транспортные расходы, либо на основе Актов приема пожертвований.
- По объектам основных средств амортизация не начисляется в соответствии с действующим законодательством. Обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом, производится ежемесячно с применением забалансового счета 010 «Износ основных средств».
- Срок полезного использования основных средств устанавливается бухгалтерией самостоятельно на основании постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
- Расходы на приобретение книг, брошюр, журналов и т.п. признаются в качестве объектов материально-производственных запасов.
- В бухгалтерском учете использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86.03.2 «Вступительные и членские взносы полученные» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал».

Генеральный директор _____ Ильичев В.А. Главный бухгалтер _____ Стаханов А.А.

23 марта 2016 г.

- Учет материалов и иного имущества осуществляется на счете 10 «Материалы» с оценкой по полной себестоимости, включающей покупную стоимость материалов, накладные расходы, включая суммы НДС как невозмещаемого налога.

3) Доходы от размещения денежных средств компенсационного фонда на банковских депозитах подлежат учету в целях налогообложения прибыли в составе внереализационных доходов. Доход, полученный от размещения средств компенсационного фонда, направляется на пополнение компенсационного фонда и покрытие расходов, связанных с обеспечением надлежащих условий размещения средств компенсационного фонда.
4) Резерв по сомнительной задолженности создается по каждому долгу не ранее шести и не позднее трех месяцев до окончания срока исковой давности задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена и составляет не менее пяти процентов от общей суммы задолженности.
5) Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства величина оценочного обязательства относится на расходы за счет целевых средств.
6) Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.06.2010 №63н. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.

5. Пояснения к годовой отчетности и способы представления информации в формах бухгалтерской отчетности:

5.1. Наличие и движение основных средств:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ный износ	поступило	начислен износ	стоимости в результате модерниза-ции	первона-чальная стоимость	накоплен-ный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	261	(261)	-	-	-	261	(261)
	5210	за 2014г.	261	(261)	-	-	-	261	(261)
в том числе: Офисное оборудование и компьютерная техника	5201	за 2015г.	261	(261)	-	-	-	261	(261)
	5211	за 2014г.	261	(261)	-	-	-	261	(261)

Генеральный директор Ильичев В.А. Главный бухгалтер Стаханов А.А.

23 марта 2016 г.

5.2. Наличие и движение финансовых вложений:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	25 873	-	29 254	25 873	-	-	-	29 254	-
	5311	за 2014г.	24 123	-	1 750	-	-	-	-	25 873	-
в том числе: размещение средств компенсационного фонда СРО в депозит	5302	за 2015г.	25 873	-	29 254	25 873	-	-	-	29 254	-
	5312	за 2014г.	24 123	-	1 750	-	-	-	-	25 873	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	25 873	-	29 254	25 873	-	-	-	29 254	-
	5310	за 2014г.	24 123	-	1 750	-	-	-	-	25 873	-

5.3. Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступления и затраты	выбыло (погашено)		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015г.	1	-	78	(78)	-	-	-	1	-
	5420	за 2014г.	1	-	61	(61)	-	-	-	1	-
в том числе: Сырье и материалы	5401	за 2015г.	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-
	5421	за 2014г.	-	-	9	(9)	-	-	-	-	-
Тара и тарные материалы	5402	за 2015г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	5422	за 2014г.	1	-	1	(1)	-	-	-	1	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5403	за 2015г.	-	-	19	(19)	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-
Прочие материалы	5404	за 2015г.	-	-	52	(52)	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	41	(41)	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Ильичев В.А. Главный бухгалтер _____ Стаханов А.А.

23 марта 2016 г.

5.4. Наличие и движение дебиторской задолженности:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			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 кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	1 964	-	10 547	4 102	(15 279)	-	-	-	1 334	-
	5530	за 2014г.	2 263	-	11 220	-	(11 519)	-	-	-	1 964	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2015г.	27	-	1 219	-	(1 224)	-	-	-	22	-
	5532	за 2014г.	3	-	1 188	-	(1 164)	-	-	-	27	-
Прочая	5513	за 2015г.	112	-	93	4 102	(4 214)	-	-	-	93	-
	5533	за 2014г.	75	-	112	-	(75)	-	-	-	112	-
Задолженность по уплате членских взносов	5514	за 2015г.	1 825	-	9 235	-	(9 841)	-	-	-	1 219	-
	5534	за 2014г.	2 185	-	9 920	-	(10 280)	-	-	-	1 825	-
Итого	5500	за 2015г.	1 964	-	10 547	4 102	(15 279)	-	-	X	1 334	-
	5520	за 2014г.	2 263	-	11 220	-	(11 519)	-	-	X	1 964	-

Генеральный директор _____ Ильичев В.А. Главный бухгалтер _____ Стаханов А.А.

23 марта 2016 г.

5.5. Наличие и движение кредиторской задолженности:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задол-женность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финан-совый 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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	79	11 134	-	(10 773)	-	-	440
	5580	за 2014г.	297	11 059	-	(11 277)	-	-	79
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	-	1 299	-	(1 299)	-	-	-
	5581	за 2014г.	-	1 322	-	(1 322)	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	-	2 646	-	(2 562)	-	-	84
	5583	за 2014г.	-	2 390	-	(2 390)	-	-	-
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
заработная плата	5566	за 2015г.	79	6 659	-	(6 382)	-	-	356
	5586	за 2014г.	297	6 806	-	(7 024)	-	-	79
прочая	5567	за 2015г.	-	530	-	(530)	-	-	-
	5587	за 2014г.	-	541	-	(541)	-	-	-
Итого	5550	за 2015г.	79	11 134	-	(10 773)	-	X	440
	5570	за 2014г.	297	11 059	-	(11 277)	-	X	79

5.6. Оценочные обязательства:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	660	598	(732)	-	526
в том числе: Резерв на оплату отпусков в части вознаграждений работникам	5701	507	500	(603)	-	404
Резерв на оплату отпусков в части страховых взносов	5702	153	98	(129)	-	122

Генеральный директор _____ Ильичев В.А. Главный бухгалтер _____ Стаханов А.А.

23 марта 2016 г.

5.7. Пояснения к Бухгалтерскому балансу:

- В строке 1360 Пассива «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражаются целевые средства, направленные на приобретение основных средств.
- В строке 1370 Пассива «Резервный и иные целевые фонды» отражается сформированный на конец отчетного года компенсационный фонд СРО.

5.8. Пояснения к Отчету о финансовых результатах:

- В строке 2320 «Проценты к получению» отражается внереализационный доход, полученный от размещения средств компенсационного фонда СРО.

5.9. Пояснения к Отчету о финансовых результатах:

- В строке 2460 «Прочее» отражается сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

5.10. Пояснения к Отчету об изменении капитала:

- В отчете изменен способ представления информации:

  В столбце «Уставный капитал» – вместо показателя «Уставный капитал» используется показатель «Целевые средства» и отражается поступление и использование целевых средств.

  В столбце «Добавочный капитал» - вместо показателя «Добавочный капитал» используется показатель «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» и отражается использование целевых средств на приобретение основных средств.

  В столбце «Резервный капитал» - вместо показателя «Резервный капитал» используется показатель «Резервный и иные целевые фонды» и отражается компенсационный фонд СРО.

5.11. Пояснения к Отчету о движении денежных средств:

- Уставная некоммерческая деятельность для НП «АПЦ» является основной и соответствует целям создания НП «АПЦ», поэтому информация о поступлении и расходовании средств по уставной некоммерческой деятельности отражена по группе статей «Движение денежных средств по текущей деятельности».

6. В 2015 году НП «АПЦ» не получало государственной помощи.
7. В НП «АПЦ» не предполагается событий после отчетной даты, наступление которых существенно повлияет на деятельность НП «АПЦ».

Генеральный директор _____ Ильичев В.А. Главный бухгалтер _____ Стаханов А.А.

23 марта 2016 г.

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью
20 (Двадцать) листов
Генеральный директор
ООО «Гринэкс»
_____ /Е.Н. Семина/