

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Членам Некоммерческого партнерства Саморегулируемой организации оценщиков
"Сообщество профессионалов оценки"

Сведения об аудируемом лице

Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация оценщиков
"Сообщество профессионалов оценки"

ОГРН 1077800027535

Место нахождения: 190000, Россия, Санкт-Петербург, переулок Гривцова дом 5,
офис 233

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «АВЕРС-АУДИТ».

ОГРН 1027810265449

Место нахождения: 199034, г. Санкт-Петербург, 2-я линия В.О., д. 1/3, лит. А.

ООО «АВЕРС-АУДИТ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» (свидетельство о членстве № 468-ю, ОРНЗ 10305000235)

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческого партнерства Саморегулируемой организации оценщиков "Сообщество профессионалов оценки" за период с 1 января по 31 декабря 2015 г., состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах за 2015 год, отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2015 г. и пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, отчету о целевом использовании денежных средств за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ;
- федеральными стандартами аудиторской деятельности;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности аккредитованного профессионального объединения НП «Российская Коллегия аудиторов»;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «АВЕРС-АУДИТ» и иными документами.

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческого партнерства Саморегулируемой организации оценщиков "Сообщество профессионалов оценки" по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на 31.12.2014 подтверждена немодифицированным аудиторским заключением, выданным ООО "ЛАИР -АУДИТ" от 01 июня 2015 года.

Исполнительный директор
(Доверенность № 2 от 04.09.2015)

Ведущий аудитор
(Доверенность № 1 от 20.04.2015)



В.С. Михлин

Е.А. Малыгина

Дата аудиторского заключения:
4 апреля 2016 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация оценщиков "Сообщество профессионалов оценки" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Предоставление прочих услуг по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Некоммерческое партнерство / совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 190000, Санкт-Петербург г, Гривцова пер, дом № 5, оф.233

Коды		
0710001		
31	12	2015
82199942		
7838029191		
74.84		
96	34	
384		

Наименование показателя ²	Код строки	31 На <u>декабря</u> 20 <u>15</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ⁵
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110			
Результаты исследований и разработок	1120			
Нематериальные поисковые активы	1130			
Материальные поисковые активы	1140			
Основные средства	1150	483	483	168
Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Финансовые вложения	1170			
Отложенные налоговые активы	1180			
Прочие внеоборотные активы	1190			
Итого по разделу I	1100	483	483	168
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	184	88	100
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
Дебиторская задолженность	1230	1905	1043	1272
В том числе Покупатели и Заказчики	12301	1375	584	487
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	24790	20854	19398
В том числе Долговые ценные бумаги	12401	24790	20854	19398
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4211	3850	3361
Прочие оборотные активы	1260			
Итого по разделу II	1200	31090	25835	24131
БАЛАНС	1600	31573	26318	24299

Наименование показателя ²	Код строки	31		
		На <u>декабря</u> 20 <u>15</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>14</u>	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ³
ПАССИВ				
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
Паевой фонд	1310			
Целевой капитал	1320			
Целевые средства	1350	3636	3281	3637
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	483	483	168
Резервный и иные целевые фонды	1370	24879	21035	19552
Итого по разделу III	1300	28998	24799	23357
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			
Кредиторская задолженность	1520	2575	1519	942
Доходы будущих периодов	1530			
Оценочные обязательства	1540			
Прочие обязательства	1550			
Итого по разделу V	1500	2575	1519	942
БАЛАНС	1700	31573	26318	24299



Руководитель

(подпись)

Каткова Т.В.

(расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 16 г.

Отчет о финансовых результатах за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды		
0710002		
31	12	2014
82199942		
7838029191		
74.84		
96		34
384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация оценщиков "Сообщество профессионалов оценки" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН _____
 Вид экономической деятельности предоставление прочих услуг по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Некоммерческое партнерство / совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	код строки	За 20 <u>15</u> г. ¹	За 20 <u>14</u> г. ²
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	2789	619
Проценты к уплате	2330		
Прочие доходы	2340	17534	13378
Прочие расходы	2350	(10190)	(7713)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10333	6284
Текущий налог на прибыль	2300	(160)	(157)
Прочие	2460	(578)	(843)
Чистая прибыль (убыток)	2400	9395	5284
Совокупный финансовый результат периода	2500	9395	5284



Руководитель

(подпись)

Каткова Т.В.

(расшифровка подписи)

" 11 " март 20 16 г.

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

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710006		
		31	12	2015
Некоммерческое партнерство Саморегулируемая организация Организация оценщиков "Сообщество профессионалов оценки"		82199942		
Идентификационный номер налогоплательщика		7838029191		
Вид экономической деятель <u>предоставление прочих услуг</u>		74.84		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>партнерство / совместная частная и иностранная собствен-</u>		по ОКОВФ/ОКФС		
Единица измерения: тыс. руб.		96	34	
		по ОКЕИ		
		384		

Наименование показателя	код строки	За 20 <u>15</u> г. ¹	За 20 <u>14</u> г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	3281	3637
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210		
Членские взносы	6215	2897	2802
Целевые взносы	6220	411	1341
Прибыль от приносящей доход деятельности ¹¹	6240		
Прочие	6250	6811	4985
Всего поступило средств	6200	10119	9128
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(930)	(1466)
в том числе на проведение конференций, семинаров, совещаний и т.п.	6310	(930)	(1466)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(8619)	(7293)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда, включая начисления	6321	(6215)	(5177)
Выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
Расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(265)	(269)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(309)	(294)
Прочие	6320	(1830)	(1553)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(164)	(564)
Прочее	6350	(51)	(161)
Всего использовано средств	6300	(9764)	(9484)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	(3636)	(3281)



Руководитель

(подпись)

Каткова Т.В.

(расшифровка подписи)

"11" марта 16 г.

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ, ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2015 г.

Очередному общему собранию членов
Некоммерческого Партнерства
Саморегулируемой организации оценщиков
«Сообщество профессионалов оценки»

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ И ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основные положения учетной политики Партнерства для целей налогового и бухгалтерского учета

1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и другими нормативными и законодательными актами.
2. С 01.01.2012 г. Партнерство применяет упрощенную систему налогообложения организаций (УСНО) – доходы за вычетом расходов.
3. Функции главного бухгалтера до 01 июля 2015 года были возложены на директора Партнерства, с 01 июля 2015 года должность главного бухгалтера введена в штатное расписание организации.
4. Учет и обработка информации осуществляется с использованием электронных программ. Признание доходов и расходов осуществляется методом начисления.
5. Учет целевых поступлений (взносов), поступающих от членов Партнерства, ведется на счете 86 «Целевое финансирование». Начисление целевых поступлений производится в момент принятия решения об установлении таких поступлений на дату и в соответствии с протоколом Совета Партнерства. Списание задолженности по взносам членов Партнерства при их исключении из членов Партнерства и (или) неуплате взносов производится в момент принятия решения о прекращении членства в Партнерстве в соответствии с протоколами Совета Партнерства.
6. На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы по уставной некоммерческой деятельности, произведенные за счет целевых поступлений и других поступлений, носящих целевой характер.
7. На счете 86.02.9 «Целевое финансирование» отражаются расходы на мероприятия Партнерства.
8. На счете 25 «Общепроизводственные расходы» отражаются расходы, произведенные за счет средств, полученных от ведения деятельности по реализации платных услуг, и предназначенные для осуществления такой деятельности.
9. На балансе Партнерства находятся основные средства : орг.техника, которая используется в уставной деятельности, неотделимое улучшение арендованного помещения (офисная перегородка), мебель:

2 группа: Офисное оборудование		
1	Многофункциональный центр HP officejet Pro 8500 (CD022FA)	9 209,00
2	Монитор Samsung B2030 20" (UZKF) (5ms,250кд/м2, DC 50000: 1,170/160, DVI,Wide glossy-black	6 396,00
3	ПК (Системный блок 11.03 Мо.176-2 (Intel Core 2 Duo E7500/Asus P5KPL-AM IN/ROEM/SI/DIMM 2048Mb DDR I	25 013,66
4	ПК (Системный блок 11.03 Мо.176-2 (Intel Core 2 Duo E7500/Asus P5KPL-AM IN/ROEM/SI/DIMM 2048Mb DDR I	20 793,67
5	ПК (Системный блок 11.03 Мо.176-2 (Intel Core 2 Duo E7500/Asus P5KPL-AM IN/ROEM/SI/DIMM 2048Mb DDR I	20 793,67
4 группа : Офисное оборудование		
6	офисная перегородка (оф.233)	85 540,00
4 группа: Другие виды основных средств		
7	СТЕЛЛАЖ	260 317,68
8	ШКАФ СБОРНЫЙ	54 797,41
Итого		482 861,09

Величина износа основных средств, начисленная на забалансовом счете 010, за 2015 год составила 62,0 тыс. руб. (2014 – 30,3 тыс. руб.) \

Кроме того на забалансовом счете 001 учтены арендованные основные средства, а именно офисное помещение, предоставленное АО "Фонд имущества Санкт-Петербурга", оцененное в размере 2 696 882,50 рублей

10. Нематериальные активы на балансе Партнерства отсутствуют.

11. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей (а также приобретенные книги, брошюры и т.п.) списываются по мере отпуска их в эксплуатацию без оприходования в состав основных расходов.

Амортизацию объектов основных средств производить линейным способом путем применения норм амортизации, указанных в Постановлении Правительства РФ № 1 от 01.01.2002, и внутренних норм, утверждаемых отдельно для каждого объекта для основных средств, бывших в эксплуатации. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования, исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Амортизация отражается на счетах бухгалтерского учета один раз в год.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты по ремонту основных средств отражаются в текущем отчетном периоде по фактическим затратам.

При выбытии основных средств остаточная стоимость формируется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Затраты на приобретение, адаптацию и установку лицензионного ПО учитываются в расходах одновременно в месяце установки ПО на компьютер;

Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая НДС.

К фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

- затраты на заготовку и доставку МПЗ до склада, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы, ТЗР);
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением МПЗ, в том числе НДС, предъявленный поставщиком, перевозчиком и т.п.;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением МПЗ.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением МПЗ, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие МПЗ.

Если ТЗР, понесенные при приобретении МПЗ, невозможно непосредственно отнести на приобретение конкретных МПЗ, такие расходы распределяются между приобретенными МПЗ пропорционально доле стоимости МПЗ каждого вида в стоимости приобретенных МПЗ.

Учет материальных ценностей осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Транспортные расходы, таможенные пошлины и прочие расходы по закупке и транспортировке товаров организация включается в покупную стоимость.

Оценка выбытия материально-производственных запасов производится по себестоимости каждой единицы.

12. Денежные средства на хозяйственные нужды выдаются под отчет на срок 30 календарных дней. По окончании установленного срока работник должен в течение трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах.
13. Оплата за энергетические ресурсы включена в стоимость арендной платы.
14. НП СРОО «СПО» является некоммерческой организацией, не являющейся плательщиком налога на прибыль организаций, в связи с чем не применяет ПБУ 18/02 "УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ"

2. Основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

Основные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год представлены в приложениях:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Отчет о целевом использовании средств;

Аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности НП СРОО «СПО» за 2015 г. была проведена Обществом с ограниченной ответственностью «АВЕРС-АУДИТ»

3. Распределение прибыли (покрытие убытков) Партнерства за 2015 финансовый год

Партнерство не преследует своей целью получение прибыли, так как является некоммерческой саморегулируемой организацией оценщиков.

Услуги по консалтингу, экспертизе отчетов об оценке объектов оценки, информационному, методологическому, аналитическому обеспечению оценочной деятельности осуществляются на платной основе.

Положительный финансовый результат за 2015 г. составил 9 395 тыс. руб. (2014 – 5284 тыс. руб.)

В 2015 году в Отчете о финансовых результатах отражены доходы и расходы по деятельности, предметом которой являлось информационно-консультационное обслуживание оценочных компаний, сотрудники которых являются членами Партнерства.

Кроме того к доходам организации отнесены проценты, полученные от доверительного управления средствами компенсационного фонда в размере 2 789 тыс. рублей. (2014 – 619 тыс. руб.)

Вышеуказанные денежные средства увеличили размер компенсационного фонда и не могут быть использованы для расходов организации, вследствие чего в Отчете о целевом использовании средств по строке 6250 указано 6 811 тыс. руб. (2014 – 4 985 тыс. руб.)(Прибыль минус проценты к получению из Отчета о финансовых результатах плюс возмещенный налог)

4. Основные финансовые результаты

4.1. Данные о поступлении взносов в 2015 г. (в руб.) :

На 31.12.2015 всего участниками Партнерства являются 454 чел. из них :

Почетный – 1 чел
Действительных - 56 чел.
Полномочных - 397 чел.

Виды взносов	Задолженность по взносам на 01.01.2015	Начислено взносов	Поступило взносов	Задолженность по взносам на 31.12.2015
Членские взносы	6 006 (переплата)	2 885 000	2 906 130	27 136 (переплата)
Прочие целевые взносы		411 000	411 000	
Взнос в Компенсационный фонд		1 260 000	1 260 000	

Кроме того имели место поступления целевых взносов на оплату страховой премии в соответствии с договором коллективного страхования ответственности членов Партнерства с СПАО «Ингосстрах» в размере 399 695 рублей. Перечислено в страховую компанию 357 085 рублей. Задолженность на 31.12.2014 перед СПАО «Ингосстрах» в размере 30 860 рублей, на 31.12.2015 – 73 470 рублей. Целевые взносы на оплату страховой премии не отражаются в отчете о целевом использовании средств, т.к. не являются доходами и не могут участвовать в расходах Партнерства.

4.2. Данные о ведении деятельности по реализации платных услуг:

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовом результате отражен общий доход от реализации платных услуг за 2015 год, который составил 17 533 819 рублей (2014 – 13 377 906 рублей)

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовом результате отражены затраты, связанные с реализацией платных услуг, а так же прочие расходы.

Расходы непосредственно связанные с предоставлением платных услуг – 10 138 830 рублей (2014 – 7 635 718 руб.)

Статьи затрат	Сумма за 2015 (руб.)	Сумма за 2014 (руб.)
Аренда офиса	79 422,00	75 640,00
Мероприятия, связанные с экспертной деятельностью Партнерства	-	150 000,00
Обслуживание лицензионных программ	133 224,12	122 222,76
Оплата труда	1 855 851,76	1 644 880,78
расходы на приобретение оргтехники, мебели, др. имущества, хозяйственные расходы	-	2 861,26
Страховые взносы	2 118 006,15	1 557 706,31
вознаграждение экспертам	5 949 595,91	4 063 711,01
Прочие	2 730,00	18 696,00
Итого	10 138 829,94	7 635 718,12

Прибыль от ведения деятельности по реализации платных услуг составила – 7 394 989 руб. (2014 – 5 742 188 руб.)

Ниже представлена укрупненная расшифровка компаний, которым оказывались платные услуги:

Наименование организации	Сумма реализации услуг, руб. (НДС не обл.)	Доля, (%)
ООО «Иола»	3 403 312	19,4
ООО «ЛАИР»	1 931 375	11,0
ООО «Центр оценки АВЕРС»	1 340 659	7,6
ООО «РМС-Оценка»	860 625	4,9
Арбитражный суд г. Санкт-Петербург и ЛО	693 712	4,0
ООО «Клиринг»	546 250	3,1
АО «АК «БСК»	466 700	2,7
ОАО «РАД»	437 750	2,5
ГУП «ГУИОН»	402 000	2,3
ООО «Стройплан»	400 000	2,3
ООО «Новая оценочная компания»	342 937	2,0
Прочие	6 708 499	38,2
Итого	17 533 819	100,00%

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовом результате отражены доходы (свернуто), полученные от доверительного управления компенсационным фондом, которые составили - 2 789 036 рублей (2014 – 619 392 руб.)

Показатель	За 2015г (тыс. руб.)	За 2014г (тыс. руб.)
Проценты к получению	1 965	1 686
Прочие доходы	26 940	12 447
Прочие расходы	- 26 116	- 13 514
Прибыль (убыток) от доверительного управления	2 789	619

4.3. Прочие расходы:

	руб.	
Наименование	2015	2014
РАСХОДЫ	51 314	77 601
1. Расходы на услуги банка	51 155	54 861
2. Госпошлины, штрафы, пени, неустойки, прочие списания	159	22 740
Налог на прибыль, уплачиваемый с доходов в виде процентов по государственным ценным бумагам за 2015 год	159 888	156 658
Налог на прибыль, уплачиваемый с доходов в виде процентов по государственным ценным бумагам, начисленный за предыдущие периоды	-	118 362
Единый налог (УСНО)	577 709	725 391

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Операции по осуществлению размещения средств компенсационного фонда в целях их сохранения и прироста и инвестирование таких средств осуществляются ЗАО "Газпромбанк - Управление активами" по договору доверительного управления. Средства компенсационного фонда размещаются управляющей компанией с учетом ограничений, установленных статьей 24.9 закона № 135-ФЗ и инвестиционной декларацией. Операции учитываются на отдельном балансе.

Контроль за соблюдением управляющей компанией ограничений размещения и инвестирования средств компенсационного фонда, правил размещения таких средств и требований к инвестированию, а также за инвестированием средств компенсационного фонда, которые установлены действующим законодательством, осуществляется ОАО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ».

Доход, полученный от размещения и инвестирования средств компенсационного фонда, направляется на пополнение компенсационного фонда и покрытие расходов, связанных с обеспечением надлежащих условий инвестирования средств компенсационного фонда.

Финансовые результаты по доверительному управлению:

Проценты к получению 1965 тыс. руб.,

Прочие доходы 26 940 тыс. руб.,

Прочие расходы 26 116 тыс. руб.,

Прибыль до налогообложения 2789 тыс. руб.

В бухгалтерскую отчетность полностью включаются данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей (см раздел «Справочно»)

6. ДЕБИТОРСКАЯ и КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Отдельные виды дебиторской задолженности

Контрагенты	на 01.01.2015	на 31.12.3015
По расчетам с поставщиками и подрядчиками		
ООО «ДЛ-Декор»	55 897,20	-
Прочие поставщики и подрядчики	13 575,91	14 284,65
По расчетам с покупателями и заказчиками		
ООО «Иола»	445 740,00	820 000,00
ООО «ИОЛА. Объективная оценка»	35 160,00	
ООО «Клиринг»		247 500,00
ООО «Балт-Аудит-Эксперт»	50 000,00	
ООО «Лаир»		150 875,00
ООО «КГ ЛАИР»		127 000,00
Прочие покупатели и заказчики	24 000,00	30 000,00

Отдельные виды кредиторской задолженности

Контрагенты	на 01.01.2015	на 31.12.3015
По расчетам с поставщиками и подрядчиками		
Задолженность экспертам	470 967,50	112 105,25
ООО «Евразия Телеком»	3 540,00	3 540,00
ООО ИПЦ "Консультант+Аскон"		11 102,01
ООО «ПраймЛекс»	40 000,00	40 000,00
ООО «СВТ-Петербург»	15 850,00	11 600,00
По расчетам с покупателями и заказчиками		
АВЕРС – Оценка городской собственности	30 000,00	
ООО «ЛАИР»	75 000,00	
ООО «ИНВЕНТА»		
ООО «Иола»		
По расчетам по налогам и сборам	314 807,00	289 257,00
По расчетам по социальному страхованию и обеспечению	341 741,01	407 927,56

7. ДРУГОЕ

Численность работающих на 31.12.2015 года составила 10 человек.

Размер оплаты труда основного управленческого персонала составил 6 549 211,78 рублей.

Иные операции со связанными сторонами отсутствуют.

В соответствии с Уставом Партнерства единоличным исполнительным органом является директор.

Справочно :

В «Бухгалтерском балансе»

- строки 1230 , 1240 и 1520 скорректированы в соответствии с балансом, предоставленным компанией, осуществляющей доверительное управление компенсационным фондом:

Стр.1230 «Дебиторская задолженность» - +487 тыс. руб.

Стр. 1240 «Финансовые вложения» - +24 790 тыс. руб.

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» - +398 тыс. руб.

- по строке 1350 «Целевые средства» – отражен остаток целевых средств на конец отчетного года из «Отчета о целевом использовании средств»;

- по строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного имущества» - отражены средства целевого финансирования, израсходованные на покупку основных средств;

- по строке 1370 «Резервные или иные целевые фонды» - отражена величина компенсационного фонда.

За 2015 год Компенсационный фонд увеличился на 3 844 тыс. руб.

-на 1 260 тыс. руб. за счет взносов в компенсационный фонд, поступивших от вновь принятых участников;

-на 2 789 тыс. руб. за счет процентов по доверительному управлению.

Кроме того исключены денежные средства, направленные на оплату налогов в части доходов по деятельности компании, осуществляющей доверительное управление компенсационным фондом, в размере 205 тыс. руб.

- в «Отчете о финансовых результатах»

По строке 2320 «Проценты к получению» свернуто отражены прочие доходы и расходы по доверительному управлению

По строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы от платных услуг, оказываемых Партнерством.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы, на которые уменьшаются доходы от платных услуг

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отражен налог на прибыль, уплачиваемый с доходов в виде процентов по государственным ценным бумагам

по строке 2460 «Прочее» отражен налог, начисленный в связи применением УСНО

- в «Отчете о целевом использовании средств» по строке 6250 «Прочие» - отражены средства, полученные в результате деятельности по оказанию платных услуг. (Без учета полученных доходов от доверительного управления компенсационным фондом)

Средства компенсационного фонда полностью были переданы в ДУ и были изъяты из ДУ только для возмещения затрат по уплате налогов в части доходов по деятельности компании, осуществляющей доверительное управление компенсационным фондом.

Членские взносы и целевые взносы полностью направлены на уставную деятельность Партнерства.

