

Некоммерческое партнерство

«Объединение производителей железнодорожной техники»

ИНН 7708236197 КПП 770801001

Юридический адрес: 129090, г.Москва, ул.Каланчевская, д.35, комн.7.7а

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Некоммерческое партнерство «Объединение производителей железнодорожной техники» является некоммерческой организацией, основанной на членстве, в соответствии с Федеральным законом «О некоммерческих организациях» № 7-ФЗ от 12.01.1996 г.

Учредителями партнерства являются юридические лица- российские организации.

Начало хозяйственной деятельности – август 2007 года. На 31.12.2020 г. в состав членов партнерства входит 134 организации.

НП «ОПЖТ» применяет общую систему налогообложения, ведет бухгалтерский и налоговый учет и формирует отчетность в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.1996 г., Налоговым Кодексом РФ, иными нормативными актами. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих РСБУ. Количество сотрудников на 31.12.20 г. составляет 10 чел. Единоличным исполнительным органом партнерства является исполнительный директор - Рыков Антон Павлович. Коллегиальным органом управления Партнерства является Наблюдательный совет. На 31.12.2020 г. в его состав входят:

Гапанович Валентин Александрович – президент НП «ОПЖТ»;

Калетин Сергей Владимирович – генеральный директор АО «СГ-транс»;

Зубихин Антон Владимирович – заместитель генерального директора АО «Синара – Транспортные Машины»;

Костромин Альберт Геннадьевич – руководитель проекта ООО «Чебоксарский завод силовых агрегатов»

Саакян Юрий Завенович – генеральный директор АНО «ИПЕМ»

Палкин Сергей Валентинович – директор дирекции по техническому регулированию железнодорожной продукции ООО «ТК «ЕвразХолдинг»

Сеньковский Олег Альфредович- генеральный директор ООО «ИЦПВК»

Шнейдмюллер Владимир Викторович – советник генерального директора АО «Трансмашхолдинг»;

Углов Андрей Александрович – генеральный директор АО «ЭЛАРА»

Основной вид деятельности организации по ОКВЭД - 94.11 Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций.

В соответствии с абз.3 п.17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» амортизация на основные средства, используемые в деятельности НКО, не начисляется. По ним начисляется износ линейным способом на забалансовом счете 010.

На забалансовом счете 001 числятся арендованные основные средства

– офисное помещение площадью 2,5 кв.м

- офисное помещение площадью 67,07 кв.м

Договоры аренды действовали на протяжении всего 2020 года.

Стоимостная оценка арендуемых помещений не определяется в связи с отсутствием соответствующих данных в договорах аренды. В табл.2.4 по стр.5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом», показатели отсутствуют.

Имеются арендованные основные средства (автомобили), числящиеся на балансе в соответствии с условиями договоров лизинга. Их стоимостная оценка приведена в табл.2.4 по строке 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе».

В соответствии с п.24 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов амортизация НМА некоммерческих организаций не начисляется.

Учет материалов осуществляется по фактической себестоимости. В соответствии с учетной политикой НП «ОПЖТ» при отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В связи с тем, что НП «ОПЖТ» является некоммерческой организацией, положения ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» не применяются.

Основным источником формирования имущества НП «ОПЖТ» являются взносы членов партнерства. В 2020 г. получено взносов в сумме 71 860 тыс. руб.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, реализации признается по мере готовности работы, услуги, . В рамках деятельности, приносящей доход НП «ОПЖТ» в 2020 г. получило выручку от реализации в размере 2 533 тыс.руб., доходы от участия в других организациях – 3132 тыс.руб., проценты от размещения временно свободных средств в банковские депозиты – 1762 тыс.руб., прочие доходы, в составе которых – доход от продажи имущества (автомобиля) в размере 1171 тыс.руб., доходы, полученные при выходе из состава других организаций – 622 тыс.руб., доходы, связанные с безвозмездной передачей имущества (в рамках уставной деятельности) -217 тыс. руб. Расходы (прочие) – 882 тыс.руб., в том числе расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества (в рамках уставной деятельности) – 261 тыс.руб., расходы, связанные с выходом из состава других организаций – 622 тыс.руб. За вычетом налога чистая прибыль составила 7 462 тыс. руб., и будет израсходована на ведение уставной деятельности и содержание Партнерства в соответствии с законодательством о некоммерческих организациях.

В соответствии с п.7.8 учетной политики, общехозяйственные расходы распределяются между видами деятельности (некоммерческая и деятельность, приносящая доход), пропорционально доле прямых расходов, относящихся к определенному виду деятельности, учтенных на счете 20, субсчете 01 «Основное производство». В 2020 г. такие расходы отсутствовали.

Основой для осуществления расходов по уставной деятельности и содержанию партнерства являются сметы на 1 и 2 полугодие, утверждаемые Наблюдательным советом.

Расходы НП ОПЖТ на уставную деятельность и содержание партнерства составили 61 011 тыс. руб., в том числе:

- на целевые мероприятия - 18 490 тыс.руб.; (из них – на реализацию программы стандартизации – 16 090 тыс.руб., издание журнала «Техника железных дорог» 1 200 тыс.руб.; информационно-справочные услуги для предприятий-членов НП «ОПЖТ» - 1 200 тыс.руб.);
- участие членов и представителей НП «ОПЖТ» в мероприятиях (конференциях, комитетах и т.п.) – 480 тыс. руб.;
- благотворительная деятельность – 36 тыс.руб.;
- расходы на содержание партнерства (заработная плата с начислениями, аренда, командировки, налоги и сборы и т.п.) – 37 007 тыс. руб.;
- приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества – 4 998 тыс. руб.

Целевая направленность всех произведенных расходов проверена и подтверждена ревизионной комиссией Партнерства.

В связи с исправлением ошибок прошлого года и для достоверного отражения отдельных показателей баланса были произведены следующие корректировки:

№ строки, наименование отчета	Дата	Содержание операции	Значение до корректировки, тыс.руб.	Значение после корректировки, тыс.руб.
Баланс, 1360	31.12.2019	сч.83.09, сторно дублирующей записи на сумму 1476 тыс.руб	9003	7527
Баланс, стр. 1350	31.12.2019		58242	59718
Отчет о целевом исп.,стр. 6330	31.12.2019		4974	3498
Отчет о целевом исп.,6300	31.12.2019		86549	85073
Отчет о целевом исп., стр.6400	31.12.2019		58242	59718
Баланс стр.1250	31.12.2019	Для достоверного отражения величины оборотных активов	20953	55953
Баланс стр.1240	31.12.2019	произведена корректировка показателя «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) по стр. 1240 баланса - сумма, показанная на 31.12.19 г. (35 000 тыс.руб.- депозит сроком 90 дней)	35000	0
Баланс стр.1210	31.12.2018	Ретроспективно откорректированы	1036	1036
	31.12.2019		677	707
Баланс стр.1230	31.12.2018	показатели запасов (по стр.1210 включены	2271	1825
	31.12.2019		7545	7165
Баланс стр.1260	31.12.2018	краткосрочные РБП со сроком менее 12 мес.;из стр.1230 в стр.1260 отражены суммы по мед.страхованию сотрудников и автостраховки)	67	513
	31.12.2019		51	401
Баланс стр. 1450	31.12.2018	Для достоверного отражения кредиторской задолженности откорректированы показатели на 31.12.18 г. - кредиторская	4878	2433
	31.12.2019	задолженность по договорам лизинга со сроком свыше 12 мес.отражена в составе	2231	0
Баланс стр.1520	31.12.2018		1043	3488

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	93	-	-	-	-	93
	5110	за 2019г.	93	-	-	-	-	93
в том числе:								
Исключительное право владельца на товарный знак и знак	5101	за 2020г.	93	-	-	-	-	93
обслуживания, места наименование места происхождения товаров	5111	за 2019г.	93	-	-	-	-	93

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	1 019	-	-	1 019
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	230	-	-	230
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
Сайт НП "ОПЖТ"	5182	за 2020г.	-	789	-	-	789
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель Рыков Антон Павлович
(подпись)
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	5 669	-	(5 669)	-
	5250	за 2019г.	-	236	-	(236)	-
в том числе: приобретение собственных основных средств	5241	за 2020г.	-	117	-	(117)	-
	5251	за 2019г.	-	236	-	(236)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 552	6 353	6 353
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Рыков Антон Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	740	-	-	(621)	-	-	119	-
	5311	за 2019г.	740	-	-	-	-	-	740	-
в том числе:										
Доля в ООО "ЦТК"	5302	за 2020г.	19	-	-	-	-	-	19	-
	5312	за 2019г.	19	-	-	-	-	-	19	-
Доля в ООО "ИЦПВК"	5303	за 2020г.	100	-	-	-	-	-	100	-
	5313	за 2019г.	100	-	-	-	-	-	100	-
Доля в ООО "ЦКВиС"	5304	за 2020г.	9	-	-	(9)	-	-	-	-
	5314	за 2019г.	9	-	-	-	-	-	9	-
Доля в ООО "ТрансТТ"		за 2020г.	612	-	-	(612)	-	-	-	-
		за 2019г.	612	-	-	-	-	-	612	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	740	-	-	(621)	-	-	119	-
	5310	за 2019г.	740	-	-	-	-	-	740	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель Рыков Антон Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Рыков Антон Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-
РБП долгосрочные	5505	за 2020г.	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-
Сертификат на ТО (свыше 12 мес)	5506	за 2020г.	-	-	-	-
	5526	за 2019г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	7 165	-	1 772	-
	5530	за 2019г.	1 825	-	7 165	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	5 921	-	570	-
	5532	за 2019г.	821	-	5 921	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 244	-	1 188	-
	5533	за 2019г.	1 004	-	1 244	-
Сертификат ТО (до 12 мес)	5514	за 2020г.	-	-	14	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	7 165	-	1 772	-
	5520	за 2019г.	1 825	-	7 165	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	955
	5571	за 2019г.	2 433	-
в том числе:				
кредиты	5552	за 2020г.	-	-
	5572	за 2019г.	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-
	5573	за 2019г.	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-
	5574	за 2019г.	-	-
По договору лизинга	5555	за 2020г.	-	955
	5575	за 2019г.	2 433	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	7 682	3 546
	5580	за 2019г.	3 488	7 682
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4 812	663
	5581	за 2019г.	622	4 812
авансы полученные	5562	за 2020г.	120	-
	5582	за 2019г.	-	120
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	519	622
	5583	за 2019г.	421	519
кредиты	5564	за 2020г.	-	-
	5584	за 2019г.	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-
	5585	за 2019г.	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-
	5586	за 2019г.	-	-
по договору лизинга (до 12 мес)	5567	за 2020г.	2 231	2 261
	5587	за 2019г.	2 445	2 231
	5550	за 2020г.	7 682	4 501
Итого	5570	за 2019г.	5 921	7 682

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Рыков Антон Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

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



Руководитель Рыков Антон Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2 433	(1 379)	-	1 054
в том числе:						
Резервы предстоящих отпусков	5701	-	2 433	(1 379)	-	1 054



Руководитель Рыков Антон Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

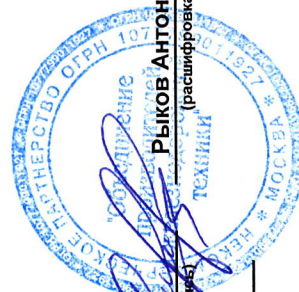


Руководитель Рыков Антон Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2020г.	5910	-	-
за 2019г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2020г.	5911	-	-
за 2019г.	5921	-	-



Руководитель Рыков Антон Павлович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.