



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
Ассоциации «Объединение туроператоров в сфере
выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ»
за 2015 год**

Членам
Ассоциации «Объединение туроператоров в
сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ»

Аудируемое лицо:

Наименование	Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ».
Государственный регистрационный номер	Зарегистрирована Управлением ФНС России по г. Москве 05 октября 2012 г. за основным государственным регистрационным номером 1127799021393.
Место нахождения	Россия, 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 47.

Сведения об аудиторе:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Контур».
Государственный регистрационный номер	Зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 29 августа 2014 г. за основным государственным регистрационным номером 1147746984626.
Место нахождения	Россия, 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.12, стр.2.
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».
Номер в реестре аудиторов	ОРНЗ 11406037904.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств за 2015 год и пояснений в составе бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими 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 Ассоциации «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ» по состоянию на 31.12.2015 г., результаты ее финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.


Прочие сведения

Бухгалтерская отчетность Ассоциации «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ» за период с 01 января по 31 декабря 2014 года включительно

была проверена аудитором - Обществом с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты». Аудиторское заключение датировано 30 апреля 2015 года и содержит модифицированное мнение.

Генеральный директор
аудиторской организации
ООО «Аудит-Контур»



 Иванова Е.Е.
Квалификационный аттестат
аудитора № 024853 ОРНЗ 29903030752

Дата аудиторского заключения
17 февраля 2016 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2015
Ассоциация "Объединение туроператоров в сфере выездного туризма "ТУРПОМОЩЬ"		ИНН	11647176		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7708240806		
Экономическая деятельность деятельность профессиональных организаций		по ОКЕИ	91.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности Объединение юридических лиц / частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) г. Москва г, Мясницкая ул, дом № 47					

Показатели	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	140	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	43	43	43
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	54	101
	Итого по разделу I	1100	183	97	144
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	32	3 972	22
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	226 332	115 446	215 872
	Прочие оборотные активы	1260	25	4	61
	Итого по разделу II	1200	226 393	119 422	215 955
	БАЛАНС	1600	226 576	119 519	216 098

Изменения	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	223 368	111 683	211 956
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	183	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	223 551	111 683	211 956
	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	3 026	7 837	4 143
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 026	7 837	4 143
	БАЛАНС	1700	226 576	119 519	216 098

Руководитель

(подпись)

Осауленко Александр
Павлович

(расшифровка подписи)

1 февраля 2016 г.

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

Организация Ассоциация "Объединение туроператоров в сфере выездного туризма
"ТУРПОМОЩЬ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности деятельность профессиональных организаций
 Организационно-правовая форма / форма собственности Объединение юридических лиц / частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2015
11647176		
7708240806		
91.12		
20600	16	
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	-	-
	Проценты к получению	2320	17 671	13 126
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2	386
	в том числе:			
	Курсовые разницы		-	289
	Прочие внереализационные доходы		2	97
	Прочие расходы	2350	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 673	13 512
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(530)	(397)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 143	13 115

Тояснения	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	17 143	13 115
Справочно	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Осауленко Александр
Павлович

(расшифровка подписи)



1 февраля 2016 г.

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

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710006		
Ассоциация "Объединение туроператоров в сфере выездного туризма "ТУРПОМОЩЬ"		по ОКПО	2015	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	11647176		
Классификация экономической деятельности		по ОКВЭД	7708240806		
Деятельность профессиональных организаций			91.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Объединение юридических лиц / частная собственность			384		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	111 683	211 956
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	5 195	18 786
Целевые взносы	6220	101 146	172 716
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	17 143	13 115
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	123 484	204 616
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(276)	(293 374)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(276)	(341)
иные мероприятия	6313	-	(293 033)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(10 801)	(11 063)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(7 846)	(7 001)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(325)	(171)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(855)	(856)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(48)
прочие	6326	(1 775)	(2 988)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(332)	(217)
Прочие	6350	(389)	(235)
Всего использовано средств	6300	(11 799)	(304 889)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	223 368	111 683

Руководитель  **Осауленко Александр Павлович**
(подпись) (расшифровка подписи)



1 февраля 2016 г.

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация								
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	-	-	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Организационные расходы	5101	за 2015г.	-	-	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	-	-	-	-	
	5170	за 2014г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2015г.	-	-	-	-	
	5171	за 2014г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	-	140	-	(140)	
	5190	за 2014г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2015г.	-	140	-	(140)	
	5191	за 2014г.	-	-	-	-	
Сайт www.touproton.ru							

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	43	-	-	-	-	-	-	-	-	43	-
	5210	за 2014г.	43	-	-	-	-	-	-	-	-	43	-
Офисное оборудование	5201	за 2015г.	43	-	-	-	-	-	-	-	-	43	-
	5211	за 2014г.	43	-	-	-	-	-	-	-	-	43	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заплаты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	-	-	-	-	
	5250	за 2014г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2015г.	-	-	-	-	
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

4.7. Излишне и дробно записанные запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2015г.	-	-	328	(324)	-	-	-	X	4	-
	5420	за 2014г.	-	-	265	(265)	-	-	-	X	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	-	-	328	(324)	-	-	-	-	4	-
	5421	за 2014г.	-	-	265	(265)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

6. Дебиторская и кредиторская задолженность
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					в течение года					выбыло	На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	поступление	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2015г.	3 972	-	2 316	-	(6 256)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2014г.	22	-	278 145	-	(274 195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2015г.	3 956	-	2 310	-	(6 240)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5532	за 2014г.	22	-	274 861	-	(270 926)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26
	5513	за 2015г.	16	-	6	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 956
	5533	за 2014г.	-	-	3 285	-	(3 268)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6
	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2015г.	3 972	-	2 316	-	(6 256)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5520	за 2014г.	22	-	278 145	-	(274 195)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32

в 2. Просроченная дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	7 836	6 272	1	11 084	-	3 026	-
	5580	за 2014г.	4 143	20 396	21	(16 723)	-	7 837	-
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	25	3 462	-	(3 477)	-	10	-
	5581	за 2014г.	10	4 364	-	(4 349)	-	25	-
авансы полученные	5562	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	74	108	1	-	-	-	-
	5583	за 2014г.	30	2 424	21	(2 401)	-	184	-
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	240	105	-	(115)	-	-	-
	5586	за 2014г.	210	120	-	(90)	-	230	-
расчеты с персоналом	5567	за 2015г.	17	-	-	(17)	-	-	-
	5587	за 2014г.	52	6 008	-	(6 043)	-	-	-

	0000	00 2014f	0000	0000	7 800	(3 840)		7 800		7 800
Wiro	5560	aa 2015f	7 836	6 272	1	11 004			X	3 026
	5570	aa 2014f	4 143	20 306	21	(16 723)			X	7 837

6.4. Просроченная кредиторская задолженность.

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

Наименование показателя	2014	2015	2016
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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	223	(223)	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

печатью на
М
__ Р.А. Сал
ии «ТУРПО

Ассоциация
«Объединение туроператоров в сфере выездного туризма
«ТУРПОМОЩЬ»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2015 г.

г. Москва

Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма
«ТУРПОМОЩЬ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА	3
1.4. УЧРЕДИТЕЛИ АССОЦИАЦИИ	3
1.5. ЧЛЕНЫ АССОЦИАЦИИ	4
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	5
1.8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	6
1.9. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	6
1.10. СТРУКТУРА ИМУЩЕСТВА АССОЦИАЦИИ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	8
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	8
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	8
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	8
2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	8
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	9
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
2.7. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	9
2.8. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ.....	9
2.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	10
2.10. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	10
2.11. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	10
2.12. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	11
2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	11
2.14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	11
2.15. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	11
2.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	11
3. ПЕРЕСМОТР БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	12
5.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
5.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
5.3. ЗАПАСЫ	12
5.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	12
5.5. ЦЕЛЕВЫЕ СРЕДСТВА.....	13
5.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
6. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ	14
7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	15

Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Ассоциации «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ» (далее - Ассоциация) за 2015 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ», ИНН/КПП 7708240806/770801001, зарегистрировано инспекцией ФНС РФ № 8 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 8 октября 2012 г., за основным государственным регистрационным номером 1127799021393.

Адрес Местонахождения: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 47.

Численность сотрудников Ассоциации составила:

На 31.12.2015	На 31.12.2014
5	6

1.2. Основные виды деятельности

Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ» является некоммерческой организацией, представляющей собой объединение, основанное на принципе членства юридических лиц, осуществляющих или планирующих осуществлять на территории РФ туроператорскую деятельность в сфере выездного туризма, и действует в целях координации их предпринимательской деятельности, оказания экстренной помощи туристам в соответствии с законодательством. Ассоциация не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели деятельности и не передает полученную прибыль учредителям.

Ассоциация создана и осуществляет свою деятельность в соответствии с положениями Конституции РФ, Гражданского Кодекса РФ, Федерального закона «Об основах туристской деятельности в Российской Федерации» от 24 ноября 1996 года № 132-ФЗ, иными федеральными законами, нормативно-правовыми актами о туристской деятельности, а также Уставом и внутренними документами Ассоциации.

Распоряжением Правительства РФ от 19 ноября 2012 года № 2130-р Ассоциации «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ» был присвоен статус объединения туроператоров в сфере выездного туризма.

1.3. Филиалы и представительства

Филиалы и представительства у Ассоциации отсутствуют.

1.4. Учредители Ассоциации

Учредителями Ассоциации являются следующие юридические лица:

1. ООО «СТАР ТРАВЕЛ»
2. ООО «Натали Турс»
3. ЗАО Агентство «Пактур»
4. ООО «ВАНД ИНТЕРНЭШНЛ ТУР»
5. ООО «ЮТС»
6. ЗАО «В.И.П. Сервис / «V.I.P. Сервис»
7. ООО «Компания ТЕЗ ТУР»
8. ООО «Пегас Туристик»
9. ЗАО «Клуб Русский экспресс»
10. ЗАО «ФИРМА НЕВА»
11. ООО «Инновации.Бизнес.Тревел»

Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. ООО «Национальная туристическая компания Интурист»
13. ООО «Корал тревел»
14. ООО «АНЕКС ТУР»
15. ООО «Золотой путь»
16. ООО «Роза ветров Мир»
17. ООО «Туристическая компания ДСБВ- ТУРС-ГРУП»
18. ООО «Дальневосточная международная туристическая компания»
19. ООО Туристическая фирма «Анкор»
20. ЗАО «Акрис трэвел»
21. ООО «Туртранс-Вояж»
22. ООО «Асент Трэвел Инт»
23. ООО «ЛАБИРИНТ»
24. ООО «Валтекс»
25. ООО «Интерс»
26. ООО «АТЛАНТИС ЛАЙН МОРСКИЕ КРУИЗЫ»
27. ООО «Интурист-Самара»
28. ООО «Тройка Холдинг»
29. ООО «СОЛВЕКС-ТУРНЕ»
30. ООО «Пакс-интер»
31. ЗАО «Спектрум-Трэвэл»

1.5. Члены Ассоциации

Членами Ассоциации являются туроператоры, осуществляющие деятельность в сфере выездного туризма.

Ассоциация является открытой для вступления новых членов. Требованием к членству туроператора является уплата взносов в компенсационный фонд Ассоциации в сроки, установленные Федеральным законом № 132-ФЗ, и в размере, определенном в соответствии с настоящим Федеральным законом.

Информация о туроператорах - членах Ассоциации, информация об изменении сведений о туроператорах, информация о туроператорах, исключенных из членов Ассоциации, а также об основаниях их исключения размещается на официальном сайте Ассоциации в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" <http://www.tourpom.ru>. Размещение информации производится не позднее чем в течение одного дня после дня изменения соответствующих сведений о туроператоре либо дня принятия решения о приеме туроператора в члены Ассоциации или прекращения членства.

1.6. Информация об органах управления

Органами управления Ассоциации являются:

- Общее собрание членов Ассоциации;
- Наблюдательный Совет Ассоциации;
- Директор Ассоциации.

Общее собрание членов Ассоциации является высшим коллегиальным органом управления. Основной функцией Общего собрания членов является обеспечение соблюдения Ассоциацией целей своего создания.

Наблюдательный Совет является постоянно действующим коллегиальным органом управления. Наблюдательный Совет координирует и осуществляет общее руководство всей деятельностью Ассоциации в период между проведением Общих собраний членов. В компетенцию Наблюдательного Совета входит рассмотрение и принятие решений по вопросам деятельности по оказанию экстренной помощи туристам, а также по всем иным вопросам деятельности, не входящим в компетенцию Общего собрания членов и исполнительного органа.

В состав Наблюдательного Совета Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2015 г. входят следующие лица:

**Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма
«ТУРПОМОЩЬ»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№	Фамилия Имя Отчество/ Наименование организации	Комментарии
1	Сафонов Олег Петрович	Председатель наблюдательного совета, Руководитель Федерального агентства по туризму
2	Осауленко Александр Павлович	Директор Ассоциации «ТУРПОМОЩЬ»
3	Федеральное агентство воздушного транспорта	
4	Министерство иностранных дел РФ	
5	Центральный банк РФ	
6	Российский Союз Туриндустрии	
7	Ассоциация туроператоров России	
8	ООО «Пегас Туристик»	
9	ООО «Корал тревел»	
10	ООО «Компания ТЕЗ ТУР»	
11	ООО «НТК Интурист»	
12	ООО «МИТС»	
13	ООО «Випсервис Тревел»	
14	ООО «Туртранс - вояж»	
15	ОАО «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга»	
16	ООО «Звезды путешествий»	
17	ООО «Гавань-турцентр»	
18	ООО «Дальневосточный Феникс»	
19	ООО «Интурист-Самара»	
20	ООО «Европорт»	
21	ООО «ЭВЕНТИН Международный центр детского и молодежного отдыха»	

Единоличным исполнительным органом Ассоциации является директор. Директор избирается Общим собранием членов Ассоциации сроком на два года и действует в соответствии с Уставом Ассоциации, решениями Общего собрания членов и Наблюдательного Совета.

21.05.2015 года состоялось очередное Общее собрание Членов Ассоциации на котором был избран новый Директор Ассоциации – Осауленко Александр Павлович

1.7. Информация о контрольных органах

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации является ревизионная комиссия (ревизор).

В состав ревизионной комиссии по состоянию на 31 декабря 2015 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Китова Наталья Сергеевна	руководитель ООО «САЛВЕ»
2	Микитченко Дмитрий Владимирович	Председатель Правления НОВОСИБИРСКОЙ АССОЦИАЦИЯ ТУРИСТИЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ
3	Лабутина Марина Юрьевна	руководитель «СБО – Служба бронирования отелей»
4	Попова Елена Александровна	руководитель «Старый город»

**Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма
«ТУРПОМОЩЬ»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
5	Большакова Юлия Робертовна	руководитель «Питер Тур»
6	Хохлов Юрий Валентинович	исполнительный директор «ЮНЭКС Туроператор»
7	Шпильман Вадим Игоревич	руководитель «Онлайн-Экспресс»

1.8. Информация об аудиторе

Финансовая деятельность Ассоциации подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке.

Аудитором Ассоциации является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Контур» ОГРН 504406037904 (ООО «Аудит-Контур»), 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 12, стр. 2.

1.9. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Ассоциация не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.10. Структура имущества Ассоциации

Имущество Ассоциации образуется за счет:

- имущества, передаваемого учредителями в соответствии с учредительным договором;
- взносов членов Ассоциации, уплачиваемых в компенсационный фонд;
- взносов членов Ассоциации, уплачиваемых на финансирование расходов, связанных с текущей деятельностью;
- доходов, полученных от размещения временно свободных денежных средств;
- добровольных взносов;
- других доходов от деятельности, не запрещенной законодательством и Уставом Ассоциации.

Имущество Ассоциации может использоваться исключительно в целях, ради достижения которых она создано.

Компенсационный фонд является обособленным имуществом, принадлежащим объединению туроператоров в сфере выездного туризма на праве собственности. Компенсационный фонд формируется за счет взносов туроператоров, осуществляющих деятельность в сфере выездного туризма, перечисляемых в денежной форме в размере 0,1 процента объема денежных средств, полученных каждым туроператором от реализации в сфере выездного туризма туристского продукта, по данным бухгалтерской отчетности на конец отчетного года, но не менее чем в размере 100 тысяч рублей. Зачислению в компенсационный фонд подлежат также доходы, полученные от размещения средств компенсационного фонда, и денежные средства, полученные от реализации права требования страховой выплаты или выплаты по банковской гарантии, установленного статьей 11.5 Федерального закона № 132-ФЗ.

Средства компенсационного фонда размещаются на отдельном банковском счете, и по ним ведется отдельный учет. На средства компенсационного фонда не может быть обращено взыскание по обязательствам объединения туроператоров в сфере выездного туризма, если такие обязательства не связаны с финансированием расходов на оказание экстренной помощи туристам в соответствии с Федеральным законом № 132-ФЗ.

Размещение средств компенсационного фонда допускается в рублях и (или) иностранной валюте на счетах или депозитах в кредитных организациях. Требования к критериям отбора кредитных организаций, в которых допускается размещение средств компенсационного фонда, установлены Правительством Российской Федерации.

Порядок передачи средств компенсационного фонда на финансирование расходов на оказание экстренной помощи туристам установлены Правительством Российской Федерации Постановлением № 162 от 27 февраля 2013 года.

**Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма
«ТУРПОМОЩЬ»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Для финансирования расходов, связанных с текущей деятельностью Ассоциации, ее члены уплачивают взносы. Размер взносов и порядок их уплаты определяются Общим собранием членов при утверждении или изменении бюджета на очередной финансовый год. Средства, предназначенные для финансирования расходов, связанных с текущей деятельностью Ассоциации, обособляются от средств компенсационного фонда.

Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

В учетную политику Ассоциации были внесены изменения на основании рекомендаций полученных в ходе аудиторской проверки за 2014 год. Действующая на 31.12.2015 Учетная политика утверждена приказом Директора Ассоциации №3 от 22 мая 2015 года.

Учетная политика Ассоциации сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Ассоциации существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Ассоциации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Ассоциация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Ассоциации относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Ассоциации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

В связи с технической ошибкой в отчете о финансовых результатах за январь – декабрь 2014 г., которая не повлияла на финансовый результат деятельности Ассоциации за 2014 г., в отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2015 г. сделана корректировка показателей за январь-декабрь 2014 г.: показатель по строке 2410 «Текущий налог на прибыль» в размере (397 тыс. руб.) перенесен в строку 2460 «Прочее»

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С.

В 2015 году обязанности по ведению бухгалтерского учета в Ассоциации возложено на Главного бухгалтера в соответствии с приказом от 09.02.2015. Дела и база данных 1С Бухгалтерия были приняты 24.04 2015 г.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения

**Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма
«ТУРПОМОЩЬ»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Обязательная инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с Учетной политикой Ассоциации проводится 1 раз в год.

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Ассоциации отсутствуют.

2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Ассоциация руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Амортизация

По основным средствам некоммерческой организации амортизация не начисляется.

2.7. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Ассоциация руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Амортизация

По нематериальным активам некоммерческой организации амортизация не начисляется.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника или иными способами, признается сомнительной.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству и относятся в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

2.9. Целевое финансирование

Учет поступлений целевых средств по уставной некоммерческой деятельности ведется по мере фактического получения средств без предварительного начисления с записью по дебету счетов учета денежных средств и кредиту счетов учета с контрагентами с дальнейшей корреспонденцией в кредит учета целевого финансирования.

Аналитический учет целевого финансирования ведется по видам назначения целевых средств – компенсационный фонд и фонд текущих расходов.

**Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма
«ТУРПОМОЩЬ»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

целевые средства относящиеся к следующим периодам но поступившие в текущем периоде отражаются в составе кредиторской задолженности.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Фонда обязательств на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Обязательство с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Ассоциации указывают другим лицам, что Ассоциация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Ассоциация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Ассоциации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Ассоциация не может избежать. В случае, когда у Ассоциации возникают сомнения в наличии такой обязанности, Ассоциация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод Ассоциации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.11. Оценочные резервы

Учетной политикой Ассоциации предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам, резерва на предстоящую оплату отпусков сотрудников.

2.12. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н. Применительно к настоящему Положению некоммерческие организации (кроме государственных (муниципальных) учреждений) признают доходы от

**Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма
«ТУРПОМОЩЬ»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

предпринимательской и иной деятельности (в ред. Приказов Минфина России от 30.12.1999 N 107н, от 25.10.2010 N 132н).

Доходы от размещения средств на банковских депозитах относятся к прочим доходам и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». По итогам года сумма процентов, полученных в результате размещения временно свободных средств, направляется на увеличение целевого финансирования. Причем сумма процентов полученных в результате размещения временно свободных средств Компенсационного фонда направляется на увеличение этого фонда в полном объеме, без вычета суммы налога.

2.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Учет расходов по основной уставной непредпринимательской деятельности ведется на счете 86 «Целевое финансирование» в разрезе видов назначения целевых средств – компенсационный фонд и фонд текущих расходов.

2.14. Отложенные налоги

Ассоциация является некоммерческой организацией и применяет упрощенную систему налогообложения. В связи с этим учет отложенных налогов Ассоциацией не производится.

2.15. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах не производится в связи с тем, что Ассоциация является некоммерческой организацией и требования Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н, на Ассоциацию не распространяются.

2.16. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам не производится в связи с тем, что Ассоциация является некоммерческой организацией и требования Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2001 г. № 143н, на Ассоциацию не распространяются.

2.17. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

**Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма
«ТУРПОМОЩЬ»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и стоимости нематериальных активов отражена в бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы».

Информация о наличии и движении нематериальных активов по группам за 2014-2015 г.г. представлена в пояснении к бухгалтерскому балансу «1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

В бухгалтерский учет Ассоциации 31.12.2015 года были внесены изменения в связи с неверным отражением ранее факта поступления НМА в виде сайта Ассоциации www.tourpom.ru. Данный нематериальный актив был отражен в соответствии с правилами учета нематериальных активов, ошибочно отраженные ранее проводки по учету данного актива в качестве Расходов будущих периодов исправлены.

3.2. Основные средства

Информация о наличии и стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

Информация о наличии и движении основных средств по группам за 2014-2015 г.г. представлена в пояснении к бухгалтерскому балансу «2. Основные средства».

Ассоциация арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: 100100, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 47, 4 этаж, помещение I, комнаты №№ 5, 6, общей площадью 46,2 кв. м. Информация о стоимостной оценке данного арендованного имущества у Ассоциации отсутствует.

3.3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена информация о состоянии дебиторской задолженности на отчетные даты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по видам представлена в пояснении к бухгалтерскому балансу «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.4. Запасы

По строке 1210 «Запасы» отражена информация о наличии/отсутствии запасов на отчетные даты.

Информация о наличии и движении запасов по видам представлена в пояснении к бухгалтерскому балансу «4. Запасы».

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

**Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма
«ТУРПОМОЩЬ»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2015	Сумма по состоянию на 31.12.2014
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	1 940	10 446
2	Денежные средства на депозитных счетах в банках	224 392	105 000
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	226 332	115 446

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, не отражены денежные средства с ограничением к использованию.

В составе денежных средств на депозитных счетах в банках, размещенных Ассоциацией, отражены следующие депозиты:

на 31 декабря 2015 г.

№ п/п	Наименование банка	Срок размещения депозита (в днях)	Годовая процентная ставка	Сумма депозита
1	БАНК ВТБ (ПАО) (заявление №41 от 12.10.15 на размещение депозита)	91	10,35%	66 168
1	БАНК ВТБ (ПАО) (заявление №47 от 10.11.15 на размещение депозита)	91	10,15%	72 172
1	БАНК ВТБ (ПАО) (заявление №52 от 04.12.15 на размещение депозита)	91	10,3%	73 052
1	БАНК ВТБ (ПАО) (заявление №55 от 30.12.15 на размещение депозита)	12	10,5%	13 000

на 31 декабря 2014 г.

№ п/п	Наименование банка	Срок размещения депозита (в днях)	Годовая процентная ставка	Сумма депозита
1	АО БАНК ВТБ (заявление №41 от 30.12.14 на размещение депозита)	13	15%	95 000
2	ОАО БАНК ВТБ (заявление №42 от 30.12.14 на размещение депозита)	13	15%	10 000

3.6. Целевые средства

В составе строки 1350 бухгалтерского баланса Фонда отражается информация об остатках средств целевого финансирования, учитываемых по счету 86 «Целевое финансирование».

Целевые средства подразделяется по видам в соответствии с источником целевых средств:

- средства компенсационного фонда;
- средства фонда текущих расходов;

Структура целевых средств имеет следующее представление:

Наименование	на 31.12.15	на 31.12.14
Фонд текущих расходов	12 554	18 315
Компенсационный фонд	210 813	93 367

**Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма
«ТУРПОМОЩЬ»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	на 31.12.15	на 31.12.14
Итого	223 368	111 683

Информация о движении целевых средств раскрыта в пункте 6 данных пояснений.

3.7. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

В составе строки 1360 бухгалтерского баланса отражается информация о средствах целевого финансирования, направленного Ассоциацией на приобретение основного средства в размере 43 тыс. руб., и создание нематериального актива – сайта www.tourpom.ru 140 тыс. руб.

Ранее данный показатель в балансе не отражался, в связи с некорректным учетом затрат на приобретение описанных выше активов. По состоянию на 31.12.2015 года учет приведен в соответствие с нормами законодательства.

3.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в составе строки 1520 бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в пояснении к бухгалтерскому балансу «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

Большую часть кредиторской задолженности составляют взносы в фонды Ассоциации за следующие периоды, оплаченные в текущем в том числе:

Наименование	Сумма
Денежные средства, оплаченные в счет взноса в Фонд текущих расходов	502
Денежные средства, оплаченные в счет взноса в Компенсационный фонд	2 100
Итого	2 602

4. Пояснения по существенным статьям отчета о целевом использовании средств

Остаток целевых средств на начало отчетного года отражен по строке 6100 отчета о целевом использовании средств.

По строке 6215 «Членские взносы» отражено поступление взносов членов Ассоциации в фонд текущих расходов, а именно:

Показатель	Сумма за 2015 год	Сумма за 2014 год
Взносы в фонд текущих расходов, в т.ч.	5 195	18 786

Существенное сокращение суммы взносов произошло по причине сокращения членов ассоциации и установления размера суммы взноса на уровне 5 тыс. руб. Взносы в данный фонд были оплачены практически всеми членами Ассоциации, по не оплатившим взносы ведутся судебные разбирательства.

По строке 6220 «Целевые взносы» отражено поступление взносов членов Ассоциации в компенсационный фонд.

Показатель	Сумма за 2015 год	Сумма за 2014 год.
Взносы в компенсационный фонд	101 146	172 716

Уменьшение суммы взносов в компенсационный фонд в 2015 году по сравнению с 2014 годом связано со снижением числа действующих членов Ассоциации.

**Ассоциация «Объединение туроператоров в сфере выездного туризма
«ТУРПОМОЩЬ»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В 2015 году оказание экстренной помощи туристам и расходование средств компенсационного фонда не производилось.

По строке 6310 отражены расходы на проведение Ежегодного Общего собрания членов Ассоциации

По строке 6320 отражены расходы на содержание аппарата управления. Информация о составе данных расходов отражена в отчете о целевом использовании средств.

По строке 6330 отражены расходы на приобретение имущества и НМА. По данной строке, корректирующими проводкам на 31.12.15 были отражены, не учтенные ранее, затраты на приобретение основного средства – 43 тыс.руб. и затраты на создание нематериального актива (сайта Ассоциации) – 140 тыс.руб. А также расходы 2015 года на приобретение имущества в размере 149 тыс.руб.

По строке 6350 отражены расходы на проведение ежегодного аудита Ассоциации за 2014 год.

Финансирование всех расходов, отраженное в отчете в 2015 году производилось за счет средств фонда текущих расходов.

5. Прочие пояснения

События после отчетной даты:

В соответствии с требованиями Федерального закона от 24.11.1996 N 132-ФЗ «Об основах туристской деятельности в Российской Федерации» срок внесения участниками Ассоциации взносов в компенсационный фонд на 2016 год истекает 15 апреля 2016 года. По состоянию на 01 февраля 2015 года Ассоциацией фактически было получено взносов в размере:

- 4 220 тыс. руб. в компенсационный фонд (в т.ч. 2 100 тыс. руб. были получены в предыдущем периоде);

- 622 тыс. руб. в фонд текущих расходов (в т.ч. 502 тыс. руб. были получены в предыдущем периоде).

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2015 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Ассоциация, является высокой.

«01» февраля 2015 г.

Директор Ассоциации «Объединение туроператоров
в сфере выездного туризма «ТУРПОМОЩЬ»



А.П. Осауленко

Главный бухгалтер



Р.А. Сальников