



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Центр Финансовых Консультаций»

300000, г. Тула, ул. Каминского, д.21

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности
Саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Ассоциация Содружество»
за 2014 год

Общему собранию членов СРО НП ААС

Аудируемое лицо :

Саморегулируемая организация аудиторов
Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация
Содружество»
ОГРН 1097799010870
119192, г. Москва, пр-кт Мичуринский, д. 21, корп. 4

Аудиторская организация :

Общество с ограниченной ответственностью
«Центр финансовых консультаций»
ОГРН 1027100970038
300000, г. Тула, ул. Каминского, д. 21
Член саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата»
ОПНЗ 11003007058

ООО «Центр финансовых консультаций»

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» состоящей из следующих элементов:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- отчет о финансовых результатах за 2014 год;
- отчет о целевом использовании средств за 2014 год;
- отчет об изменениях капитала за 2014г;
- отчет о движении денежных средств за 2014г;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные

ООО «Центр финансовых консультаций»

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Ассоциация»

Аудиторское заключение ИП ААС

Стр. 3 из 4 стр.

ООО «Центр финансовых консультаций»

Содружество» по состоянию на 31 декабря 2014 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор

ООО «Центр финансовых консультаций»



18 мая 2015г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.**

Организация НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО "АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО"	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710001 25 3 2015
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	62124959
Вид экономической Деятельность коммерческих, предпринимательских и деятельности профессиональных организаций	ИНН по	7729440813
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерче ские партнерства/Частная собственность	ОКВЭД по ОКФС / ОКФС	91.1
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	96 16
Местонахождение (адрес) 119192, Москва г, пр-кт.Мичуринский, д.21, корп.4		384

Поясне- ния ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2014 г. ³	На 31 декабря 2013 г. ⁴	На 31 декабря 2012 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
22	Основные средства	1150	248	248	248
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	248	248	248
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	76	301	136
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
24	Дебиторская задолженность	1230	1 168	588	192
25	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	25 097	23 617	21 838
26	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 004	1 671	2 017
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	27 345	26 177	24 183
	БАЛАНС	1600	27 593	26 425	24 431

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2014 г. ³	На 31 декабря 2013 г. ⁴	На 31 декабря 2012 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
27	Целевые средства	1350	1 940	2 573	2 036
28	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	248	248	248
29	Резервный и иные целевые фонды	1370	25 109	23 368	21 899
	Итого по разделу III	1300	27 297	26 189	24 183
	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	-	-	-
30	Кредиторская задолженность	1520	296	236	248
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	296	236	248
	БАЛАНС	1700	27 593	26 425	24 431



Руководитель

(подпись)

Носова О.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Паршина С.В.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2014 г.

Организация НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО "АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ
СОДРУЖЕСТВО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической Деятельность коммерческих, предпринимательских и
деятельности профессиональных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерче
ские партнерства/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
25	3	2015
62124959		
7729440813		
91.1		
96	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2014 г. ³	За 2013 г. ⁴
	Выручка ⁵	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	-	-
31	Проценты к получению	2320	1 410	1 231
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	-	-
32	Прочие расходы	2350	(60)	(60)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 350	1 171
	Текущий налог на прибыль	2410	(270)	(234)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 080	937

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 14 г. ³	За 20 13 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	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 ⁶	2500	1 080	937
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Носова О.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Паршина С.В.

(расшифровка подписи)

25 "марта" 2015 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет о целевом использовании средств
за 2014 г.

Организация НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО "АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО"	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710006 25 3 2015 62124959 7729440813 91.1 96 16 384
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	
Вид экономической Деятельность коммерческих, предпринимательских и деятельности профессиональных организаций	по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерче ские партнерства/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2014 г. ¹	За 2013 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	25 941	23 935
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	989	840
Членские взносы	6215	26 680	28 346
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	15 153	12 256
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	1 493	1 468
Всего поступило средств	6200	44 315	42 910
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(2 953)	(309)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(350)	(309)
иные мероприятия	6313	(2 603)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(39 278)	(38 326)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(25 777)	(23 185)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(3 071)	(2 739)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(689)	(691)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(6 670)	(5 763)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(279)
прочие	6326	(3 071)	(5 669)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(859)	(2 199)
Прочие	6350	(119)	(70)
Всего использовано средств	6300	(43 209)	(40 904)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	27 047	25 941



Руководитель

(подпись)

Носова О.А.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Паршина С.В.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет об изменениях капитала за 20 14 г.

Коды		
0710003	25	03 2015
61224959		
7729440813		
91.1		
96	16	384 (385)

Организация Саморегулируемая организация Некоммерческое
 партнерство "Аудиторская Ассоциация Содружество"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
 Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих и предпринимательских и
профессиональных организаций по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности некоммерческое
 партнерство/ частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ
 Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Паевой фонд	Целевой капитал	Целевые средства	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	Резервный и иные целевые фонды	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ¹	3100		()	2036	248	21859	24183
За 20 13 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210			537		1469	2006
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	937	937
поступление основных средств	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	537	x	532	1069
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	()	()
в том числе: убытки	3221	x	x	x	x	()	()
Изменение резервного капитала	3230	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ²	3200		()	2573	248	23368	26189
За 20 14 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					1741	1741
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1081	1081
поступления основных средств	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		x	x		x	660	660
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3324			633	x	()	633
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 014 г. ³	3300		()	1940	248	25109	27297

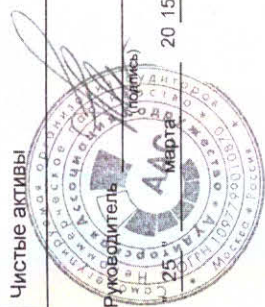
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ¹	Изменения капитала за 20 13 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Целевое финансирование до корректировок	3400	24 183	937	1 069	26 189
	3410				
	3420				
	3500	24 183	937	1 069	26 189
в том числе: по статье Целевые средства до корректировок	3401	23 935	937	1 069	25 941
	3411	(-21 899)	(-937)	(-532)	(-23 368)
	3421				
	3501	2 036		537	2573
по статье Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества до корректировок	3402	248	x	x	248
	3412				
	3422				
	3502	248			248
по статье Резервный и иные целевые фонды					
	3403	x	x	x	x
	3413	21899	937	532	23368
	3423				
	3503	21899	937	532	23368

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ¹
Чистые активы	3600	x	x	x



Руководитель Носова О.А. (расшифровка подписи) 20 15 г.
 Главный бухгалтер Паршина С.В. (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 14 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Саморегулируемая организация Некоммерческое

Организация партнерство "Аудиторская Ассоциация Содружество" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных организаций по ОКВЭДОрганизационно-правовая форма/форма собственности Некоммерческих партнерство

Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
25	3	2015
62124959		
7729440813		
91.1		
96	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 14 г. ¹	За январь-декабрь 20 13 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	43804	42342
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
целевые взносы	4114	43297	42342
и прочие поступления	4119	507	
Платежи - всего	4120	(44237)	(42112)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13863)	(14281)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22482)	(18500)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(234)	(166)
прочие бюджетные и внебюджетные платежи	4125	(5042)	()
прочие платежи	4129	(2616)	(9165)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(433)	230

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>14</u> г. ¹	За январь-декабрь 20 <u>13</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(234)	(576)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
платежи в Управляющее компанию	4229	(234)	(576)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	234	576
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 14 г. ¹	За январь-декабрь 20 13 г. ²
Платежи - всего	4320	()	()
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(667)	(346)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1671	2017
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1004	1671
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



Руководитель

(подпись)

Носова О.А.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Паршина С.В.

(расшифровка подписи)

25

марта

20 15 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2014 год
Саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество»**

1. Полное наименование организации: Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».
2. Сокращенное наименование: НП ААС.
3. Адрес: 119192, Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, ИНН 7729440813.
4. Единоличным исполнительным органом НП ААС является генеральный директор Носова Ольга Александровна, избранная Общим собранием НП ААС в 2013 году сроком на пять лет.
5. Коллегиальный орган управления НП ААС – Правление НП ААС, в состав которого входит 29 человек.
6. Главный бухгалтер НП ААС – Паршина Светлана Вячеславовна.
7. Приказом Министерства Финансов РФ № 721от 30.12.2009 года в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов были внесены сведения о НП ААС. Регистрационный номер записи о внесении сведений НП ААС в реестр – 06.
8. Предметом деятельности НП ААС является объединение субъектов предпринимательской и профессиональной аудиторской деятельности (аудиторских организаций, аудиторов и индивидуальных предпринимателей). Основной целью НП ААС является содействие членам НП ААС в осуществлении профессиональной деятельности в области аудита и сопутствующих аудиту услуг. НП ААС ведет реестр своих членов, проводит проверки качества работы аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов, являющихся членами НП ААС, оказывает содействие в защите законных интересов членов НП ААС и в отношениях с органами государственной власти.
9. Контрольным органом НП ААС является Контрольно-ревизионная комиссия, избираемая из членов НП ААС на Общем собрании членов НП ААС.
10. Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2014 год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.
11. НП ААС не планирует прекращение деятельности.
12. Среднесписочная численность работников, занятых в основной деятельности, а также лиц, не состоящих в штате предприятия, в 2014 году составила 21 человек.
13. НП ААС в 2014 году самостоятельно не осуществляла предпринимательскую деятельность, доходов и поступлений, кроме членских взносов, целевых взносов и других взносов не имеет.
14. Для осуществления своей уставной деятельности в НП ААС были открыты три расчетных счета:
 - для зачисления членских вступительных и добровольных взносов р/с 40703810800050000080;
 - для зачисления средств компенсационного фонда юридических лиц и индивидуальных предпринимателей р/с 40703810100050000081;
 - для зачисления компенсационных взносов аудиторов - физических лиц р/с 40703810400050000082.

По состоянию на 31.12.2014 года остатки денежных средств составили:

- р/с 40703810800050000080 – 982 960,45 руб.
- р/с 40703810100050000081 – 10 438,65 руб.
- р/с 40703810400050000082 – 1 503,19 руб.
- остаток в кассе составил – 6 577,50 руб.

15. Компенсационные фонды НП ААС.

На начало отчетного периода сумма компенсационного фонда составила 23 617 тыс. руб.; на конец – 25 109 тыс. руб. (с учетом полученного дохода от размещения компенсационных фондов и остатков на счетах компенсационных фондов).

Для размещения средств компенсационных фондов в целях их сохранности и увеличения НП ААС на конкурсной основе выбрала Управляющую компанию и заключила Договор доверительного управления средствами компенсационных фондов № 22/ДУ от 21.06.2010 г. с ЗАО «Управляющая компания «ТРАНСФИНГРУПП», имеющей лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг № 077-13027-001000 от 06.04.2010г. и лицензию № 21-000-1-00052 от 06.11.2001 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными пенсионными фондами.

Средства компенсационных фондов размещаются Управляющей компанией в соответствии с Инвестиционной декларацией с учетом ограничений, установленных 315-ФЗ РФ от 01.12.2007г.

По состоянию на 31.12.2014 года сумма размещенных денежных средств составила 25 097 тыс. руб., в т.ч. на банковских вкладах (в т.ч. остаток на счете УК) - 14 488 тыс. руб., сумма средств, размещенная в государственные ценные бумаги Минфина РФ, составила 10 609 тыс. руб.

Прибыль от размещения компенсационных фондов НП ААС за 2014 год, полученная от доверительного управления и отнесенная на расчеты по доверительному управлению, составила 1 410 тыс. руб.

Контроль за соблюдением Управляющей компанией ограничений размещения средств компенсационных фондов, правил размещения этих средств и требований к их размещению осуществляется на основании Договора № 20/СО от 22.06.2010 г., заключенного с ОАО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ», имеющему лицензию от 31.10.2003 г. № 177-07071-000100 на осуществление депозитарной деятельности на рынке ценных бумаг и лицензию от 04.10.2000 г. № 22-000-1-00013 на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

16. Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2014 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.
17. Изменения, внесенные в учетную политику по бухгалтерскому учету на 2014 год, были утверждены приказом Генерального директора № 167-п от 30.12.2013 года. Причиной изменения учетной политики явилась недостаточность раскрытия информации в отчетности организации. Изменения коснулись отражения распределения средств целевого финансирования: целевые взносы членов НП ААС (членские, вступительные и пр.), учтенные на счете 86 «Целевое финансирование», средства компенсационных фондов, отраженные на счете 82 «Резервный и иные целевые фонды», включая показатели вознаграждения управляющей компании, вложения в основные средства, отраженные на счете 83 «Добавочный капитал», в

годовой бухгалтерской отчетности. Также изменения коснулись порядка отражения показателей в Форме - 2 «Отчет о финансовых результатах».

18. Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

- Лимит отнесения активов в состав ОС: активы, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материальных запасов.
- Износ основных средств начисляется на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».
- При внутреннем перемещении материалов и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.
- Переоценка первоначальной стоимости ОС не производится.
- Учет приобретения материалов производится по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».
- Списание общехозяйственных расходов: общехозяйственные расходы некоммерческой организации с 26 счета списываются в Дебет 86 счета «Целевое финансирование».
- Учет целевого финансирования: поступающие в кассу и на расчетный счет членские, вступительные, добровольные взносы отражаются по Дебету счета 76.86 и списываются в Кредит 86 счета в разрезе источников поступления.
- Учет средств компенсационного фонда, поступающих от членов НП ААС отражаются на счете 82 «Резервный капитал».
- Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 "Доходы организации" и нормами действующего законодательства.

19. Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания НП ААС от 26 июня 2014 года.

20. По состоянию на 31.12.2014 года:

неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет – отсутствуют;

выданных гарантий и поручительств НП ААС не имеет.

21. Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

II. Бухгалтерский баланс (форма № 1)

22. По строке 1150 Основные средства на конец отчетного периода показаны по первоначальной стоимости и составили 248 тыс. руб.:

- Коммутатор CISCO Catalyst 2970G-24T, первоначальная стоимость в размере 51 тыс. руб.
- Коммутатор CISCO Catalyst 2970G-24T, первоначальная стоимость в размере 16 тыс. руб.
- Копировальный аппарат RICON Aficio MP 161LN, первоначальная стоимость в размере 44 тыс. руб.
- Сервер IBMx345, первоначальная стоимость в размере 82 тыс. руб.

- ИБП UPS 1500VA Smart APC <SUA1500i> USB, первоначальная стоимость в размере 55 тыс. руб.

Для исчисления налогооблагаемой базы налога на имущество износ основных средств начисляется ежемесячно. Сумма износа на 31 декабря 2014 года на за балансовом счете составила 99 тыс.

23. По строке 1210 «Запасы» - отражена стоимость хозяйственных принадлежностей и инвентаря (расходные материалы) – 76 тыс. руб.

24. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 1 168 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам - 859 тыс. руб.,
- переплата в бюджет по НДС - 72 тыс. руб.,
- переплата в внебюджетные фонды (за счет превышения расходов – по обязательному соц. страхованию в связи с материнством) составила - 237 тыс. руб.

25. По строке 1240 «Финансовые вложения» - на конец отчетного периода отражены компенсационные фонды, размещенные Управляющей компанией в размере 25 097 тыс. руб.

26. По строке 1250 «Денежные средства» – 1 004 тыс. руб., в т.ч. остаток по счету 51 составляет 998 тыс. руб., остаток по счету 50 составил 6 тыс. руб.

27. По строке 1350 «Целевые средства» на конец отчетного периода показаны средства целевого финансирования в сумме 1 940 тыс. руб.

28. По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» показаны средства целевого финансирования, направленные на приобретение объектов основных средств, в размере 248 тыс. руб.

29. По строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» отражены средства компенсационного фонда в сумме 25 109 тыс. руб.

30. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 296 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль - 270 тыс. руб.,
- перед поставщиками НП ААС - 26 тыс. руб.

III. Отчет о финансовых результатах (форма № 2)

Отчет составлен на основании информации, полученной от ЗАО УК «ТРАНСФИНГРУПП» по операциям, связанным с доверительным управлением средствами компенсационных фондов НП ААС.

Данные периодов, предшествовавших отчетному и включенных в бухгалтерскую отчетность за отчетный год, скорректированы в соответствии с изменением учетной политики.

31. По строке 2320 «Проценты к получению» отражен доход по банковским вкладам и ценным бумагам – 1 410 тыс. руб. За аналогичный период 2013 года – 1 231 тыс. руб.

32. По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы, связанные с обслуживанием компенсационных фондов, а именно услуги специализированного депозитария, которые составили 60 тыс. руб.

IV. Отчет об изменении капитала (форма № 3)

Данные периодов, предшествовавших отчетному и включенных в бухгалтерскую отчетность за отчетный год, скорректированы в соответствии с изменением учетной политики в части раскрытия при отражении в годовой бухгалтерской отчетности целевого финансирования в разрезе источников его поступления учтенных на счетах 86 «Целевое финансирование (средства)», 82 «Резервные и иные целевые фонды», 83 «Добавочный капитал».

Начальное сальдо на 31.12.2012 г. в размере 23 935 тыс. руб., было отражено в графе «Целевые средства». В связи с изменением учетной политики данный показатель детализирован в разрезе источников поступления денежных средств, так «Целевые средства» на 31.12.2012 г. составили 2 036 тыс., руб. и на формирование «Резервного и иных целевых фондов» отнесена сумма в размере 21 899 тыс. руб.

По строке 3310 «Увеличении капитала» за 2013 г. отражены обороты по счету 86 «Целевые средства» и 82 «Резервные и иные целевые фонды» за 2013 год - в сумме 2 006 тыс. руб., в том числе чистая прибыль, полученная от размещения средств компенсационных фондов, и отнесенная на их увеличение (с учетом налога на прибыль), а также взносы членов НП ААС в компенсационные фонды за 2013 год. Всего на «Резервный и иные целевые фонды» отнесено 1 469 тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2013 г. в размере 26 189 тыс. руб., до произведения корректировки было отражено в графе «Целевые средства» в размере 25 941 тыс. руб. и в графе «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» в размере 248 тыс. руб.

После проведенной корректировки, с учетом увеличения целевого финансирования за 2013 год, сальдо на 31.12.2013 г. составило 26 189 тыс. руб., в т. ч. в графе «Целевые средства» - 2 573 тыс., руб., в графе «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» - 248 тыс. руб. и в графе «Резервные и иные целевые фонды» - 23 368 тыс. руб.

По строке 3310 «Увеличение капитала» за 2014 год отражены обороты по счету 82 «Резервный и иные целевые фонды» в сумме 1 741 тыс. руб., в том числе чистая прибыль, полученная от размещения средств компенсационных фондов и отнесенная на увеличение средств целевого финансирования (с учетом налога на прибыль), в размере 1 081 тыс. руб., а также поступления в компенсационные фонды НП ААС от членов НП ААС в размере 660 тыс. руб.

По строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» отражены расходы средств целевого финансирования на цели Уставной деятельности в размере 633 тыс. руб.

В столбце «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» отражена сумма приобретенных объектов основных средств за счет средств целевого финансирования в размере 248 тыс. руб.

V. Отчет о движении денежных средств (форма № 4)

По строке 4114 «Целевые взносы» отражены денежные средства, поступившие в 2014 году на расчетный счет и в кассу НП ААС, в сумме 43 297 тыс. руб.

По строке 4119 «Прочие поступления» отражены денежные средства в размере 507 тыс. руб., в т. ч. взносы членов НП ААС, поступившие в компенсационные фонды - 412 тыс. руб.

По строке 4122 «Платежи, связанные с оплатой труда работников» указана сумма 22 482 тыс. руб. с учетом оплаты уполномоченным экспертам за выполнение работ по проведению контроля качества.

По строке 4229 «Платежи, связанные с передачей средств Управляющей компании» раздела «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» отражена сумма денежных средств в размере 234 тыс. руб., переданные в доверительное управление в ЗАО «УК ТРАНСФИНГРУПП».

Остаток денежных средств на начало отчетного периода по строке 4450 составил 1 671 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода по строке 4500 составил 1 004 тыс. руб.

VI. Отчет о целевом использовании средств (форма № 6)

Строка 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» в размере 15 153 тыс. руб. включают в себя взносы за проведение контроля качества аудиторских организаций и индивидуальных предпринимателей членов НП ААС в размере 10 740 тыс. руб., ежемесячные взносы от УМЦ, включенных в реестр УМЦ НП ААС, в сумме 4 413 тыс. руб.

По строке 6250 «Прочие» в размере 1 493 тыс. руб. отражены суммы взносов в компенсационные фонды, поступивших от членов НП ААС в 2014 году, и переданных в доверительное управление – 412 тыс. руб., а также отражен финансовый результат за 2014 год по Договору Доверительного управления в сумме 1 081 тыс. руб.

По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» в размере 2 953 тыс. руб. отражены суммы, израсходованные НП ААС на проведение Общего собрания членов НП ААС, в рамках утвержденной сметы – 350 тыс. руб., а также целевые расходы на проведение мероприятий в регионах в размере 2 603 тыс. руб.

По строке 6322 «Выплаты, не связанные с оплатой труда» отражена сумма оплаты уполномоченным экспертам за выполнение работ по проведению контроля качества членов НП ААС в 2014 году 3 071 тыс. руб.

По строке 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)» в размере 6 670 тыс. руб. отражены расходы по арендной плате и уборке офисного помещения в размере 5 470 тыс. руб., а также аренда автомобиля в размере 1 200 тыс. руб.

Генеральный директор
НП ААС



О.А. Носова

25 марта 2015 года

Пролито, пронумеровано и
скреплено подписью

С. И. И. С. К. А. Я

Ф. И. О. И. М. Е. Н. О. В. А. Я

Директор

Тельшев А. В.



Handwritten signature in dark ink, appearing to be 'Тельшев А. В.'.