



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Центр Финансовых Консультаций»

300012, г. Тула, ул. Первомайская, д.5/67, оф. 5

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Съезду
Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОГРН 1097799010870, 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4), состоящей из

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года,
- отчета о целевом использовании средств за 2018 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2018 год, отчета о движении денежных средств за 2018 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» по состоянию на 31 декабря 2018 года, целевое использование средств за 2018 год, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ООО «Центр финансовых консультаций»

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Правления аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Члены Правления несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского

ООО «Центр финансовых консультаций»

заклучения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы

ООО «Центр финансовых консультаций»

основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Правления аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
ООО «Центр финансовых консультаций»
А. В. Тельшев



Аудиторская организация :

Общество с ограниченной ответственностью

«Центр финансовых консультаций»

ОГРН 1027100970038

300012, г. Тула, ул. Первомайская, д. 5/67, офис 5

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11003007058

«01» апреля 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных
деятельности организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциация/Частная
собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 119192, Москва г, пр-кт.Мичуринский, д.21, корп.4

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

Коды		
0710001		
7	3	2019
62124959		
7729440813		
94.1		
96	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
15	Основные средства	1150	1 048	648	248
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 048	648	248
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
16	Запасы	1210	677	45	211
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
17	Дебиторская задолженность	1230	883	519	705
18	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	57 359	55 361	47 285
19	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 103	12 910	2 795
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	76 022	68 835	50 996
	БАЛАНС	1600	77 070	69 483	51 244

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ⁴	На 31 декабря 2016 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
20	Целевые средства	1350	18 145	11 892	3 425
21	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 048	648	248
22	Резервный и иные целевые фонды	1370	56 696	54 417	46 939
	Итого по разделу III	1300	75 889	66 957	50 612
	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	-	-	-
23	Кредиторская задолженность	1520	1 181	2 526	632
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 181	2 526	632
	БАЛАНС	1700	77 070	69 483	51 244

Руководитель

Носова О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 7 " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 именует 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 целевом использовании средств
за 2018 г.

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

Коды		
0710006		
7	3	2019
62124959		
7729440813		
94.1		
96		16
384		

Организация Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных
деятельности организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциация/Частная
собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 <u>18</u> г. ¹	За 20 <u>17</u> г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	66 309	50 365
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	74 212	67 325
Целевые взносы	6220	20 543	18 018
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	2 307	3 564
Прочие	6250	433	3 914
поступления в компенсационные фонды	6251	433	3 914
Всего поступило средств	6200	97 495	92 821
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(11 967)	(8 860)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(2 424)	(1 845)
иные мероприятия	6313	(9 543)	(7 015)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(74 013)	(65 410)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(38 798)	(35 285)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(14 154)	(13 845)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 026)	(1 008)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(16 023)	(11 542)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(80)	(148)
прочие	6326	(3 932)	(3 582)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(2 384)	(2 224)
Прочие	6350	(599)	(383)
Всего использовано средств	6300	(88 963)	(76 877)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	74 841	66 309

Руководитель _____ Носова О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 7 " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных
деятельности организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциация/Частная
собственность

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
7	3	2019
62124959		
7729440813		
94.1		
96	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2018 г. ³	За 2017 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	-	-
24	Проценты к получению	2320	2 944	4 515
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	-	-
25	Прочие расходы	2350	(60)	(60)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 884	4 455
	Текущий налог на прибыль	2410	(577)	(891)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 307	3 564

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2018 г. ³	За 2017 г. ⁴
	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 ⁵	2500	2 307	3 564
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Носова О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 7 " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
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 движении денежных средств
за 2018 г.

Организация <u>Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	7	3	2019
Вид экономической Деятельность коммерческих, предпринимательских и профессиональных деятельности организаций	по ОКПО	0710004		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Ассоциация/Частная</u>	ИНН	62124959		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	7729440813		
	по ОКОПФ / ОКФС	94.1		
	по ОКЕИ	96	16	
		384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 <u>18</u> г. ¹	За 20 <u>17</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	97 037	90 920
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 поступления	4114	94 849	85 671
прочие поступления	4119	2 188	5 249
поступления в компенсационный фонд	4120	433	3 914
прочие поступления	4121	1 755	1 335
Платежи - всего	4120	(91 523)	(76 650)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(35 106)	(24 358)
в связи с оплатой труда работников	4122	(45 959)	(44 043)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(959)	(595)
платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4125	(9)	(2)
прочие платежи	4129	(9 490)	(7 652)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 514	14 270

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 18 г. ¹	За 20 17 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	(1 321)	(4 155)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(799)	(-)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(522)	(4 155)
связанные с передачей средств Управляющей компании	4230	(522)	(4 155)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 321)	(4 155)
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	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 18 г. ¹	За 20 17 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	4 193	10 115
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 910	2 795
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 103	12 910
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Носова О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 7 " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за 2018 год
Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

1. Полное наименование организации: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».
2. Сокращенное наименование: СРО ААС.
3. Адрес: 119192, Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, ИНН 7729440813.
4. Единоличным исполнительным органом СРО ААС является генеральный директор Носова Ольга Александровна, избранная Съездом СРО ААС в 2018 году сроком на пять лет.
5. Коллегиальный орган управления СРО ААС – Правление СРО ААС, в состав которого входит 38 человек.
6. Главный бухгалтер СРО ААС – Паршина Светлана Вячеславовна.
7. Приказом Министерства Финансов РФ № 721 от 30.12.2009 года в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов были внесены сведения о СРО ААС. Регистрационный номер записи о внесении сведений СРО ААС в реестр – 06.
8. Предметом деятельности СРО ААС является объединение субъектов предпринимательской и профессиональной аудиторской деятельности (аудиторских организаций, аудиторов и индивидуальных предпринимателей). Основной целью СРО ААС является содействие членам СРО ААС в осуществлении профессиональной деятельности в области аудита и сопутствующих аудиту услуг. СРО ААС ведет реестр своих членов, проводит проверки качества работы аудиторских организаций и индивидуальных аудиторов, являющихся членами СРО ААС, оказывает содействие в защите законных интересов членов СРО ААС и в отношениях с органами государственной власти.
9. Контрольным органом СРО ААС является Контрольно-ревизионная комиссия, избираемая из членов СРО ААС на Съезде СРО ААС.
10. Среднесписочная численность работников, занятых в основной деятельности, а также лиц, не состоящих в штате предприятия, в 2018 году составила 28 человека.
11. Для осуществления своей уставной деятельности в СРО ААС были открыты три расчетных счета в Филиале «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» Банка ВТБ (ПАО):
 - 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.

В 2018 году был открыт еще один расчетный счет в АО «АЛЬФА-БАНК» – 40703810102120000031.

Так же для размещения свободного остатка денежных средств был открыт депозитный счет в Филиале «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» Банка ВТБ (ПАО) - 42202810200050000121

По состоянию на 31.12.2018 года остатки денежных средств составили:

- р/с 40703810800050000080 – 670 547,87 руб.
- р/с 40703810100050000081 – 6 517,27 руб.

- р/с 40703810400050000082 – 11 281,81 руб.
- р/с 40703810102120000031 – 0,86 руб.
- р/с 42202810200050000121 – 16 400 000,00 руб.
- остаток в кассе составил – 14 835,40 руб.

12. Компенсационные фонды СРО ААС.

На начало отчетного периода сумма компенсационного фонда составила 55 361 тыс. руб.; на конец – 57 359 тыс. руб. (с учетом полученного дохода от размещения компенсационных фондов).

Для размещения средств компенсационных фондов в целях их сохранности и увеличения СРО 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 31.12.2018 года сумма размещенных денежных средств составила 57 359 тыс. руб., в т.ч. размещено средств на депозите в банке (включая остаток на р/с УК) 1 129 тыс. руб., сумма средств, размещенная в государственные ценные бумаги Минфина РФ, составила 56 230 тыс. руб.

Прибыль от размещения компенсационных фондов СРО ААС за 2018 год, полученная от доверительного управления 2 367 тыс. руб. и отнесенная на расчеты по доверительному управлению за минусом налога на прибыль, составила 1 845 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 спецдепозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.

13. Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2018 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

14. 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 СРО 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.

II. Бухгалтерский баланс (форма № 1)

15. По строке 1150 Основные средства на конец отчетного периода показаны по первоначальной стоимости и составили 1048 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.
- Ультрабук Lenovo Yoga, первоначальная стоимость в размере 100 тыс. руб.
- Рабочая станция ПЭВМ, первоначальная стоимость 300 тыс. руб.
- Рабочая станция ПЭВМ G6400 первоначальная стоимость 300 тыс. руб.
- Цифровая гибридная IP-АТС Panasonic KX-TDA600 с блоком питания – 100 тыс. руб.

Износ основных средств отражается на забалансовом счета 010 «Износ основных средств». Сумма износа на 31 декабря 2018 года составила 518 тыс. руб.

16. По строке 1210 «Запасы» - отражена стоимость хозяйственных принадлежностей и инвентаря (расходные материалы) – 677 тыс. руб.

17. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 883 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам - 155 тыс. руб.,
- переплата в бюджет по НДС - 63 тыс. руб.,
- переплата в внебюджетные фонды (за счет превышения расходов – по обязательному соц. страхованию в связи с материнством) составила – 665 тыс. руб.
- Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

18. По строке 1240 «Финансовые вложения» - на конец отчетного периода отражены компенсационные фонды, размещенные Управляющей компанией в размере 57 359 тыс. руб.

19. По строке 1250 «Денежные средства» – 17 103 тыс. руб., в т.ч. остаток по счету 51 составляет 688 тыс. руб., остаток по счету 50 составил 15 тыс. руб., остаток по 55 счету 16 400 тыс. руб.

20. Уставный капитал СРО ААС не имеет. По строке 1350 «Целевые средства» на конец отчетного периода показаны средства целевого финансирования в сумме 18 145 тыс. руб.

21. По строке 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» показаны средства целевого финансирования, направленные на приобретение объектов основных средств, в размере 1 048 тыс. руб.

22. По строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» отражены средства компенсационного фонда в сумме 56 696 тыс. руб.

23. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 1 181 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль - 508 тыс. руб.,
- задолженность перед бюджетом по налогу на имущество – 2 тыс. руб.
- перед поставщиками СРО ААС – 671 тыс. руб.
- просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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 СРО ААС.

Прочие доходы и прочие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в соответствии с п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" и п. 21.2 ПБУ 10/99 "Расходы организации".

24. По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма 2 944 тыс. руб., в т.ч. доход по банковским вкладам и ценным бумагам – 2 367 тыс. руб. и проценты, полученные от размещения свободных денежных средств на депозите – 577 тыс. руб.

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

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

По строке 4114 «Целевые взносы» отражены денежные средства, поступившие в 2018 году на расчетный счет и в кассу СРО ААС, в сумме 94 849 тыс. руб.

По строке 4119 «Прочие поступления» отражены денежные средства в размере 2 188 тыс. руб., в т. ч. взносы членов СРО ААС, поступившие в компенсационные фонды, - 433 тыс. руб. и прочие поступления - 1 755 тыс. руб.

По строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы услуги» указана сумма 35 106 тыс. руб.,

По строке 4122 «Платежи, связанные с оплатой труда работников» указана сумма 45 959 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» указана сумма 9 490 тыс. руб. Она включает в себя командировочные расходы, услуги банка за расчетно-кассовое обслуживание, информационные расходы и расходы на проведение мероприятий в регионах.

По строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» указана сумма 799 тыс. руб. Она включает в себя оплаченные основные средства в 2018 году.

По строке 4229 «Платежи, связанные с передачей средств Управляющей компании» раздела «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» отражена сумма денежных средств в

размере 522 тыс. руб., переданные в доверительное управление в ЗАО «УК ТРАНСФИНГРУПП».

Остаток денежных средств на начало отчетного периода по строке 4450 составил 12 910 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода по строке 4500 составил 17 103 тыс. руб.

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

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Съезда СРО ААС от 18 мая 2018 года.

Строка 6215 «Членские взносы» в размере 74 212 тыс. руб. включает в себя членские взносы в размере 58 134 тыс. руб., и ежемесячные взносы от УМЦ, включенных в реестр УМЦ СРО ААС, в сумме 16 078 тыс. руб. и др. поступления.

По строке 6220 «Целевые взносы» отражены взносы за проведение контроля качества аудиторских организаций и индивидуальных предпринимателей членов СРО ААС в размере 20 543 тыс. руб.

По строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации» отражена сумма финансового результата за 2018 год по Договору Доверительного управления и доход от размещения денежных средств на депозите в банке в сумме 2 307 тыс. руб.

По строке 6250 «Прочие» в размере 433 тыс. руб. отражены суммы взносов в компенсационные фонды, поступивших от членов СРО ААС в 2018 году,

По строке 6310 «Расходы на целевые мероприятия» в размере 11 967 тыс. руб. отражены суммы, израсходованные СРО ААС на проведение Съезда членов СРО ААС 2 424 тыс. руб., а также целевые расходы на проведение мероприятий в регионах в размере 9 543 тыс. руб.

По строке 6322 «Выплаты, не связанные с оплатой труда» отражена сумма оплаты уполномоченным экспертам за выполнение работ по проведению контроля качества членов СРО ААС в 2018 году 14 154 тыс. руб.

По строке 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) в размере 16 023 тыс. руб. отражены расходы по арендной плате и уборке офисного помещения в размере 12 447 тыс. руб., а также аренда автомобиля в размере 3 576 тыс. руб.

По строке 6326 «прочие» отражена сумма в размере 3 932 тыс. руб., в т. ч. расходы на разработку нормативной документации и образовательных программ, расходы на проведение проверок по поступившим жалобам, взносы в общественные и международные организации, расходы на обслуживание сайта, расходы на почтовые отправления, расходы на информационные материалы.

По строке 6350 «Прочие» отражена сумма в размере - 599 тыс. руб. за расчетно-кассовое обслуживание, налог на имущество, а также услуги по проведению обязательного аудита.

VI. Прочая информация

26. СРО ААС не планирует прекращение деятельности.

27. По состоянию на 31.12.2018 года:

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

выданных гарантий и поручительств СРО ААС не имеет;

юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

28. 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.

29. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

30. Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2018 год, утвержденным решением Правления СРО ААС (протокол № 389 от 05.03.2019г.) является ООО «Центр финансовых консультаций» (ОПНЗ 11003007058).

Генеральный директор
СРО ААС

О.А. Носова

07 марта 2019 г.

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью

18 (Восемнадцать) листов

Директор

Тельшев А. В.

