



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 2019 года,
- отчета о целевом использовании средств за 2019 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, в том числе отчета о финансовых результатах за 2019 год, отчета о движении денежных средств за 2019 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» по состоянию на 31 декабря 2019 года, целевое использование средств за 2019 год, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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

ООО «Центр финансовых консультаций»

недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, 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

ООО «Центр финансовых консультаций»

является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы 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

«12» февраля 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация <u>Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001	31	12
Вид экономической деятельности <u>Деятельность профессиональных членских организаций</u>	по ОКПО	62124959	2019	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Саморегулируемые организации/Частная собственность</u>	ИНН	7729440813		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД 2	94.12		
Местонахождение (адрес) <u>119192, Москва г, пр-кт.Мичуринский, д.21, корп.4</u>	по ОКОПФ / ОКФС	20619	16	
	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Центр финансовых консультаций"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7107068830
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027100970038

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 2018 г. ⁴	На 31 декабря 2017 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	1 154	1 048	648
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 154	1 048	648
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
16	Запасы	1210	369	677	45
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
17	Дебиторская задолженность	1230	1 251	883	519
18	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	67 104	57 359	55 361
19	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 027	17 103	12 910
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	82 751	76 022	68 835
	БАЛАНС	1600	83 905	77 070	69 483

Отчет о целевом использовании средств за 2019 г.

Организация Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Саморегулируемые организации
Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2019
62124959		
7729440813		
94.12		
20619	16	
384		

Пояснения ³	Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	74841	66309
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215	71458	74212
	Целевые взносы	6220	26319	20543
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	5017	2307
	Прочие:	6250	4790	433
	поступления в компенсационные фонды	6251	4790	433
	Всего поступило средств	6200	107584	97495
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(17739)	(11967)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	()	()
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(2548)	(2424)
	иные мероприятия	6313	(15191)	(9543)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(80331)	(74013)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(42275)	(38798)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(15474)	(14154)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1532)	(1026)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(16812)	(16023)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(91)	(80)
	прочие	6326	(4147)	(3932)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(2502)	(2384)
	Прочие	6350	(233)	(599)
	Всего использовано средств	6300	(100805)	(88963)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	81620	74841

Руководитель _____ Носова О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)
" 05 " февраля 20 20 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

Отчет о финансовых результатах
за 2019 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2019
		62124959		
		7729440813		
		94.12		
		20619	16	
		384		

Организация Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество"	по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2019 г. ³	За 2018 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	-	-
25	Проценты к получению	2320	6 332	2 944
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	-	-
26	Прочие расходы	2350	(60)	(60)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 272	2 884
	Налог на прибыль	2410	(1 254)	(577)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(1 254)	(577)
	Отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 018	2 307

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2019 г. ³	За 2018 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 ⁶	2500	5 018	2 307
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Носова О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

5 " февраля 2020 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 2019 г.

за 2019 г.		Коды		
Форма по ОКУД		0710005		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Организация <u>Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество"</u>		62124959		
Идентификационный номер налогоплательщика		7729440813		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность профессиональных членских организаций</u>		94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Саморегулируемые организации/Частная собственность</u>		20619 16		
Единица измерения: тыс. руб.		384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	104 788	97 037
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	98 450	94 849
прочие поступления	4119	6 338	2 188
Платежи - всего	4120	(103 015)	(91 523)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(39 710)	(35 106)
в связи с оплатой труда работников	4122	(59 543)	(45 959)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(664)	(959)
платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4125	(14)	(9)
прочие платежи	4129	(3 084)	(9 490)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 773	5 514

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>19</u> г. ¹	За 20 <u>18</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	(4 849)	(1 321)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(106)	(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	(4 743)	(522)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 849)	(1 321)
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 2019 г. ¹	За 2018 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	(3 076)	4 193
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 103	12 910
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14 027	17 103
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Носова О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 5 " февраля 2020 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 2019 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 № 721от 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 2019 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.

Так же для размещения остатка денежных средств был открыт депозитный счет в Филиале «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» Банка ВТБ (ПАО) – 42202810200050000121, согласно решения Правления от февраля 2017 года.

По состоянию на 31.12.2019 года остатки денежных средств составили:

- р/с 40703810800050000080 – 454 018,89 руб. руб.
- р/с 40703810100050000081 – 39 339,27 руб.
- р/с 40703810400050000082 – 34 067,81 руб.
- р/с 40703810102120000031 – 0,86 руб.

- р/с 42202810200050000121 – 13 500 000,00 руб.
- остаток в кассе составил – 32,18 руб.

12. Компенсационные фонды СРО ААС.

На начало отчетного периода сумма компенсационного фонда составила 57 359 тыс. руб.; на конец – 67 104 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 31.12.2019 года сумма размещенных денежных средств составила 67 104 тыс. руб., в т.ч. размещено средств на депозите в банке (включая деньги у брокера) 1 134 тыс. руб., сумма средств, размещенная в государственные ценные бумаги Минфина РФ, составила 65 970 тыс. руб.

Прибыль от размещения компенсационных фондов СРО ААС за 2019 год, полученная от доверительного управления 5 461,8 тыс. руб. и отнесенная на расчеты по доверительному управлению за минусом налога на прибыль 4321,6 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 30.12.2019 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

14. СРО ААС самостоятельно формирует учетную политику, руководствуясь законодательством Российской Федерации, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года, Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» № 315-ФЗ от 01 декабря 2007 года.

- 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.
- Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28.06.1010 г. № 63н
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у СРО ААС отсутствует намерение либо необходимость прекращения существенной части деятельности.
- Для признания ошибки существенной принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату в размере 5 процентов. В то же время существенная ошибка - та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за то же период может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

II. Бухгалтерский баланс

15. По строке 1150 Основные средства на конец отчетного периода показаны по первоначальной стоимости и составили 1 154тыс. 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.
- Серверная платформа 1U Supermicro SuperServer 5019C-MR -106 тыс. Руб

В составе основных средств нет недвижимого имущества

Наличие и движение основных средств

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Основные средства всего: в т.ч. офисное оборудование	2018	648	400	(0)	1048
	2019	1048	106	(0)	1154

Износ основных средств отражается на забалансовом счета 010 «Износ основных средств». Сумма износа на 31 декабря 2019 года составила 948 тыс. руб.

16. По строке 1210 «Запасы» - отражена стоимость хозяйственных принадлежностей и инвентаря (расходные материалы) –369 тыс. руб.

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Запасы всего: в том числе сырье, материалы и др.	2018	45	2590	(1958)	677
	2019	677	2060	(2368)	369

17. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность в размере 1251 тыс. руб., в том числе:

- авансы, выданные поставщикам - 141 тыс. руб.,
 - переплата в бюджет - 7 тыс. руб.,
 - переплата в внебюджетные фонды (за счет превышения расходов – по обязательному соц. страхования в связи с материнством) составила – 957 тыс. руб.
 - расчеты по претензиям – 146 тыс. руб.
- Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Состояние и динамика дебиторской задолженности по строке 1230 (тыс. руб.):

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Авансы поставщикам и подрядчикам	2018	9	656	(510)	155
	2019	155	598	(612)	141
Расчеты с бюджетом	2018	54	2860	(2851)	63
	2019	63	3286	(3342)	7
Внебюджетные фонды	2018	456	6617	(6408)	665
	2019	665	7613	(7321)	957
Расчеты по претензиям	2018	0	0	0	0
	2019	0	474	(328)	146
Итого	2018	519	10133	(9769)	883
	2019	883	11971	(11603)	1251

18. По строке 1240 «Финансовые вложения» - на конец отчетного периода отражены компенсационные фонды, размещенные Управляющей компанией в размере 67 104 тыс. руб.

19. По строке 1250 «Денежные средства» – 14 027 тыс. руб., в т.ч. остаток по счету 51 составляет 527 тыс. руб., остаток по счету 50 составил 32 руб., остаток по 55 счету 13 500 тыс. руб.

20. Уставный капитал СРО ААС не имеет. По строке 1350 «Целевые средства» на конец отчетного периода показаны средства целевого финансирования в сумме 15 348 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 1 154 тыс. руб.

22. По строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды» отражены средства компенсационного фонда в сумме 65 808 тыс. руб.

23. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 1 130 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 31 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль – 1 099 тыс. руб.,
- просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Состояние и динамика кредиторской задолженности по строке 1520 (тыс. руб.):

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2018	346	35320	(35666)	0
	2019	0	39390	(39359)	31
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2018	1288	6805	(7422)	671
	2019	671	5678	(6349)	0
Обязательства перед бюджетом-налог на прибыль	2018	891	588	(969)	510
	2019	510	1258	(669)	1099
Итого	2018	2525	42713	(44057)	1181
	2019	1181	46326	(46377)	1130

24. По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражена сумма членских взносов за 2020 год, поступивших в текущем периоде – 466 тыс.

III. Отчет о финансовых результатах

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".

25. По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма 6 332 тыс. руб., в т.ч. доход по банковским вкладам и ценным бумагам – 5 462 тыс. руб. и проценты, полученные от размещения свободных денежных средств на депозите. – 870 тыс. руб.

26. 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

По строке 4114 «Целевые взносы» отражены денежные средства, поступившие в 2019 году на расчетный счет и в кассу СРО ААС, в сумме 98 450 тыс. руб.

По строке 4119 «Прочие поступления» отражены денежные средства в размере 6 338 тыс. руб., в т. ч. взносы членов СРО ААС, поступившие в компенсационные фонды - 4 790 тыс. руб. и прочие поступления 1 548 тыс. руб.

По строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы услуги указана сумма 39 710 тыс. руб.,

По строке 4122 «Платежи, связанные с оплатой труда работников» указана сумма 59 543 тыс. руб., в том числе оплата по договорам подряда Уполномоченным экспертам за выполнение работ.

По строке 4129 «Прочие платежи» указана сумма 3 084 тыс. руб. Она включает в себя командировочные расходы, услуги банка за расчетно-кассовое обслуживание, информационные расходы.

По строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» указана сумма 106 тыс. руб. Она включает в себя оплаченные основные средства в 2019 году.

По строке 4229 «Платежи, связанные с передачей средств Управляющей компании» раздела «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» отражена сумма денежных средств в размере 4 743 тыс. руб., переданные в доверительное управление в ЗАО «УК ТРАНСФИНГРУПП».

Остаток денежных средств на начало отчетного периода по строке 4450 составил 17 103 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода по строке 4500 составил 14 027 тыс. руб.

V. Отчет о целевом использовании средств

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Съезда СРО ААС от 17 мая 2019 года.

Строка 6215 «Членские взносы» в размере 71 458 тыс. руб. включает в себя членские взносы в размере 57 394 тыс. руб., и ежемесячные взносы от УМЦ, включенных в реестр УМЦ СРО ААС, в сумме 14 064 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 26 319 тыс. руб.

По строке 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации» отражена сумма финансового результата за 2019 год по Договору Доверительного управления в сумме 5 017 тыс. руб. и доход от размещения денежных средств на депозите в банке.

По строке 6250 «Прочие» в размере 4 790 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 17 739 тыс. руб. отражены суммы, израсходованные СРО ААС на проведение Съезда членов СРО ААС 2 548 тыс. руб., а также целевые расходы на проведение мероприятий в регионах в размере 15 191 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 2019 году 15 474 тыс. руб.

По строке 6324 «Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) в размере 16 812 тыс. руб. отражены расходы по арендной плате и уборке офисного помещения в размере 13 104 тыс. руб., а также аренда автомобиля в размере 3 708 тыс. руб.

По строке 6326 «прочие» отражена сумма в размере 4 147 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 -233 тыс. руб. за расчетно-кассовое обслуживание, налог на имущество.

VI. Прочая информация

26. СРО ААС не планирует прекращение деятельности.

27. По состоянию на 31.12.2019 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. Связанными сторонами для СРО ААС согласно Федеральному стандарту по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденному Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н являются:

Президент СРО ААС - Шерemet Анатолий Данилович

Правление СРО ААС:

1. Ананьев Игорь Владимирович
2. Бородинa Наталья Васильевна
3. Бутовский Владимир Викторович
4. Голенко Валерий Сергеевич
5. Горелов Максим Григорьевич
6. Горячева Ольга Викторовна
7. Гузов Юрий Николаевич
8. Желтяков Дмитрий Витальевич
9. Жуков Сергей Павлович
10. Калинин Александр Сергеевич
11. Катырин Сергей Николаевич
12. Кобозева Надежда Васильевна

13. Константинова Ирина Георгиевна
14. Кромин Андрей Юрьевич
15. Кузнецов Александр Павлович
16. Лимаренко Дмитрий Николаевич
17. Майданчик Марина Игоревна
18. Малофеева Наталья Анатольевна
19. Михайлович Татьяна Николаевна
20. Мурычев Александр Васильевич
21. Мухарева Елена Викторовна
22. Носова Ольга Александровна
23. Петров Андрей Юрьевич
24. Рукин Владимир Васильевич
25. Рыбенко Галина Анатольевна
26. Рябухин Сергей Николаевич
27. Самойлов Евгений Владимирович
28. Селезнев Александр Владимирович
29. Старовойтова Елена Витальевна
30. Сухова Ирина Алексеевна
31. Сюткина Минзиля Галиулловна
32. Федосимов Борис Александрович
33. Чая Владимир Тигранович
34. Чепик Наталия Александровна
35. Черкасова Наталья Владимировна
36. Шахрай Сергей Михайлович
37. Шеметов Владимир Николаевич

Управленческий персонал, к нему относится Генеральный директор, финансовый директор и главный бухгалтер.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами : выплата заработной платы с отчислениями Управленческому персоналу за 2019 год составила: 3 817,1 тыс.

Заработная плата Президента с отчислениями составила 1 044 ,2

Компенсация расходов членам Правления на участие в очных заседаниях Правления, Съездах и региональных мероприятиях составила: 4329,7 тыс. руб.

31. Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности СРО ААС за 2019 год, утвержденным решением Правления СРО ААС (протокол № 389 от 05.03.2019г.) является ООО «Центр финансовых консультаций» (ОПНЗ 11003007058).

Генеральный директор
СРО ААС



05 февраля 2020 г.

О.А. Носова

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью
20 (двадцать) листов
Директор
Тельшев А.В.

