

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Ассоциации «Первая СРО АУ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации «Первая СРО АУ» (ОГРН 1025203032150, ИНН/КПП 5260111551/772201001, Адрес: Россия, 109029, г. Москва, ул. Скотопрогонная, д. 29.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, отчета об изменениях капитала за 2019 год, отчета о движении денежных средств за 2019 год, Отчета о целевом использовании средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации «Первая СРО АУ» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его 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 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 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 ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 выпуске 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 выполняем следующее:

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 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 руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

**Руководитель задания по аудиту, по
результатам которого составлено аудиторское
заключение**



Е.Н. Квитов

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит72»,

ОГРН 1187232018907 дата внесения предприятия в ЕГРЮЛ 30.07.2018 г.

ИНН 7203454997 КПП 720301001.

Юридический адрес: 625046, Тюменская область, город Тюмень, улица Широтная, ДОМ 83

ООО «Аудит72» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «СОДРУЖЕСТВО». Запись в реестре 11806067002 от «19» сентября 2018 г.

21 мая 2020 года

Всего сброшюровано 33 листов

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Ассоциация "Первая СРО АУ"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Код экономической

деятельности

Исследование конъюнктуры рынка

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческое Партнерство

/ частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31

12

2019

59634600

5260111551

73.20.1

20614

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	28	1 403
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	28	1 403
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	137	69
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	137	69
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	22 531	24 681	3 596
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	227	152	174
	Членские и вступительные взносы	12306	21 690	23 700	2 739
	Прочая дебиторская задолженность	12307	614	829	683
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	20 171	-
	в том числе:				
	Инвестиционный портфель в доверительном управлении	12401	-	20 171	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	187	385	23 474
	в том числе:				
	на р/с организации	12501	187	265	23 474
	на р/с в доверительном управлении	12502	-	120	-
	Прочие оборотные активы	1260	7	10	1
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	7	10	1
	Итого по разделу II	1200	22 725	45 384	27 140
	БАЛАНС	1600	22 725	45 412	28 543

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	22 645	11 611	4 213
	в том числе: неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	22 645	11 611	4 213
	чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	165	97
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	31 011	23 737
	в том числе: средства компенсационного фонда в доверительном управлении	13701	-	20 220	23 737
	доход от размещения компенсационного фонда в доверительное управление	13702	-	101	-
	ущерб и регрессные иски к арбитражным управляющим	13704	-	10 690	-
	Итого по разделу III	1300	22 645	42 787	28 047
	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	-	2 432	36
	Кредиторская задолженность	1520	80	193	460
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	70	53	33
	Расчеты по налогам и сборам	15202	1	96	146
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	9	44	281
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	80	2 625	496
	БАЛАНС	1700	22 725	45 412	28 543

Руководитель _____
(подпись)

Соболева Татьяна Юрьевна
(расшифровка подписи)

18 марта 2020 г. _____

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Ассоциация "Первая СРО АУ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Исследование конъюнктуры рынка

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческое Партнерство / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
59634600		
5260111551		
73.20.1		
20614		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 343	1 082
	Проценты к уплате	2330	(733)	-
	Прочие доходы	2340	42 443	2 948
	в том числе:			
	Прочие доходы	23401	1 255	2 841
	Прочие доходы (отчет Д.У.)	23404	41 188	107
	Прочие расходы	2350	(43 003)	(4 122)
	в том числе:			
	Прочие расходы	23501	(1 768)	(4 117)
	Прочие расходы (отчет Д.У.)	23502	(41 235)	(5)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	50	(92)
	Текущий налог на прибыль	2410	(86)	(11)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(26)	(234)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	(26)	(234)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(62)	(337)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(62)	(337)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

 Руководитель

(подпись)

Соболева Татьяна
 Юрьевна

(расшифровка подписи)

18 марта 2020 г.

за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды			
0710003			
31	12	2019	
59634600			
5260111551			
73.20.1			
20614	16		384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Ассоциация "Первая СРО АУ"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Исследование конъюнктуры рынка

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческое Партнерство

/ частная

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	-	-	-	97	4 213	28 047
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	68	20 321	36 423
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	20 321	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	(8 760)	(12 923)	(21 683)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	(12 923)	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3240	X	X	X	-	-	X
За 2019 г.	3200	-	-	165	31 011	11 611	42 787
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	1 100	19 083	20 183
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	19 083	19 083
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(165)	(32 111)	(8 049)	(40 325)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(165)	X	(8 049)	(8 049)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	-	-	-	-	22 645	22 645

2

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

21

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	22 645	42 787	28 047

Руководитель _____ (подпись) _____
 Соболева Татьяна Юрьевна
 (расшифровка подписи)

18 марта 2020 г. _____

12

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Ассоциация "Первая СРО АУ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Исследование конъюнктуры рынка

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческое Партнерство

/ **частная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
59634600		
5260111551		
73.20.1		
20614		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 612	15 145
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	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	11 612	15 145
Платежи - всего	4120	(30 164)	(20 530)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 614)	(4 990)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 206)	(6 235)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(13)
налога на прибыль организаций	4124	(186)	(281)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(22 158)	(9 011)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(18 552)	(5 385)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	21 850	27 708
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	21 850	27 708
Платежи - всего	4220	(1 100)	(47 808)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(1 100)	(47 808)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	20 750	(20 100)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	56	12 736
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	56	12 736
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 452)	(10 340)
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	(2 452)	(10 340)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 396)	2 396
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(198)	(23 089)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	385	23 474
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	187	385
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Соболева Татьяна Юрьевна
(расшифровка подписи)

14

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Ассоциация "Первая СРО АУ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Код экономической

деятельности

Исследование конъюнктуры рынка

Организационно-правовая форма / форма собственности

Коммерческое Партнерство

/ частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710006

2019 12 31

59634600

5260111551

73.20.1

20614

16

384

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	42 622	27 950
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	1 110	14 496
	Членские взносы	6215	6 513	15 631
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	2 311	6 228
	Всего поступило средств	6200	9 934	36 355
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(7 177)	(10 560)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(4 265)	(5 963)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	(239)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(8)	(97)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(862)	(1 042)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	(116)
	прочие	6326	(2 042)	(3 103)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(1 443)
	Прочие	6350	(22 734)	(9 680)
	Всего использовано средств	6300	(29 911)	(21 683)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	22 645	42 622

Руководитель

(подпись)

Соболева Татьяна Юрьевна

(расшифровка подписи)

18 марта 2020 г.

15

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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018 г.	-	-	-	-	-

Соболева Татьяна

Юрьевна

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2020 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленный износ
						первоначальная стоимость	накопленный износ		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доводных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	28	(28)	-	(28)	28	-	-	-	-	-
в том числе:	5210	за 2018 г.	1 403	(1 403)	-	(1 375)	1 375	-	-	-	28	(28)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2019 г.	28	(28)	-	(28)	28	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2019 г.	28	(28)	-	-	-	-	-	-	28	(28)
в том числе:	5212	за 2018 г.	1 375	(1 375)	-	(1 375)	1 375	-	-	-	-	-
Имущество в составе доводных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5250	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Подаренные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Подаренные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (задолг и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Соболева Татьяна

Руководитель

(подпись)

Юрьевна

(расшифровка подписи)

18 марта 2020 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	20 171	31	-	(20 171)	(94)	63	-	-	-
	5315	за 2018 г.	-	-	20 171	-	-	31	-	20 171	31
в том числе:											
Федеральные облигации в составе инвестиционного портфеля в доверительном управлении	5306	за 2019 г.	14 571	-	-	(14 571)	-	-	-	-	-
	5316	за 2018 г.	-	-	14 571	-	-	-	-	14 571	-
Секьюритизации в составе инвестиционного портфеля в доверительном управлении	5307	за 2019 г.	5 600	31	-	(5 600)	(94)	63	-	-	-
	5317	за 2018 г.	-	-	5 600	-	-	31	-	5 600	31
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	20 171	31	-	(20 171)	(94)	63	-	-	-
	5310	за 2018 г.	-	-	20 171	-	-	31	-	20 171	31

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме	5321	-	-	-
продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Соболева Татьяна

Юрьевна

(расшифровка подписи)

18 марта 2020 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	137	-	113	(250)	-	-	X	-	-
	5420	за 2018 г.	69	-	283	(215)	-	-	X	137	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	137	-	113	(250)	-	-	-	-	-
	5421	за 2018 г.	69	-	283	(215)	-	-	-	137	-
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

18 марта 2020 г.

Соболева Татьяна
Юрьевна
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным дол-
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	24 681	-	13 621	-	(13 597)	(2 174)	-	-	-	-	22 531	-
	5530	за 2018 г.	3 596	-	48 365	-	(27 297)	(20)	-	-	-	-	24 681	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	152	-	2 725	-	(2 650)	-	-	-	-	-	227	-
	5532	за 2018 г.	174	-	3 752	-	(3 774)	-	-	-	-	-	152	-
Прочая	5513	за 2019 г.	389	-	230	-	(97)	(9)	-	-	-	-	513	-
	5533	за 2018 г.	427	-	13 776	-	(13 794)	(20)	-	-	-	-	389	-
Членские и вступительные взносы	5514	за 2019 г.	23 700	-	8 956	-	(8 872)	(2 094)	-	-	X	X	21 690	-
	5534	за 2018 г.	2 739	-	29 300	-	(8 339)	-	-	-	X	X	23 700	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2019 г.	83	-	522	-	(506)	-	-	-	X	X	99	-
	5535	за 2018 г.	129	-	635	-	(681)	-	-	-	X	X	83	-
Расчеты по социальному страхованию	5516	за 2019 г.	318	-	958	-	(1 203)	(71)	-	-	X	X	2	-
	5536	за 2018 г.	103	-	298	-	(83)	-	-	-	X	X	318	-
Расчеты с подотчетными лицами	5517	за 2019 г.	3	-	230	-	(233)	-	-	-	X	X	-	-
	5537	за 2018 г.	24	-	604	-	(625)	-	-	-	X	X	3	-
Прочая дебиторская задолженность (отчет д.у.)	5518	за 2019 г.	36	-	-	-	(36)	-	-	-	X	X	-	-
	5538	за 2018 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	X	X	36	-
Итого	5500	за 2019 г.	24 681	-	13 621	-	(13 597)	(2 174)	-	X	X	X	22 531	-
	5520	за 2018 г.	3 596	-	48 365	-	(27 297)	(20)	-	X	X	X	24 681	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	2 625	6 647	-	(9 156)	(36)	-	-	-	80
	5580	за 2018 г.	496	26 607	(13)	(24 491)	-	-	-	-	2 625
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	53	3 312	-	(3 295)	-	-	-	-	70
	5581	за 2018 г.	33	4 416	-	(4 396)	-	-	-	-	53
авансы полученные	5562	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	62	25	-	(87)	-	-	-	-	-
	5583	за 2018 г.	112	236	-	(286)	-	-	-	-	62
кредиты	5564	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019 г.	2 432	56	-	(2 452)	(36)	-	-	-	-
	5585	за 2018 г.	36	12 736	(13)	(10 353)	-	-	-	-	2 432
прочая	5566	за 2019 г.	-	6	-	-	-	-	-	-	6
	5586	за 2018 г.	7	62	-	(69)	-	-	-	-	-
расчеты по социальному страхованию	5567	за 2019 г.	34	-	-	(33)	-	-	X	X	1
	5587	за 2018 г.	34	1 190	-	(1 190)	-	-	X	X	34
членские и вступительные взносы	5568	за 2019 г.	39	-	-	(36)	-	-	X	X	3
	5588	за 2018 г.	274	2 800	-	(3 035)	-	-	X	X	39
расчеты с персоналом по оплате труда	5569	за 2019 г.	-	3 248	-	(3 248)	-	-	X	X	-
	5589	за 2018 г.	-	5 162	-	(5 162)	-	-	X	X	-
задолженность по выплате дохода управляющей компании	за 2019 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	X	X	-
	за 2018 г.	-	5	-	-	-	-	-	X	X	5
Итого	5550	за 2019 г.	2 625	6 647	-	(9 156)	(36)	X	X	X	80
	5570	за 2018 г.	496	26 607	(13)	(24 491)	-	X	X	X	2 625

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

18 марта 2020 г.

Соболева Татьяна
Юрьевна
(расшифровка подписи)

Пояснения 6
К бухгалтерской (финансовой) отчетности
Ассоциации «Первая СРО АУ» за 2019 год

Содержание.

- 1 Общие сведения об Ассоциации.
- 2 Основные положения учетной политики.
- 3 Характеристика деятельности Ассоциации в 2019 году.
- 4 События после отчетной даты.
- 5 Условные факты хозяйственной деятельности.

1. Общие сведения об Ассоциации

Ассоциация «Первая СРО АУ» (до 10.03.15 – некоммерческое партнерство) основана в 2002 году. Изменение организационно-правовой формы и наименования Некоммерческого партнерства произведено в целях приведения их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 05.05.2014г. №99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»).

В настоящее время Ассоциация «Первая СРО АУ» является одной из наиболее крупных саморегулируемых организаций в отрасли регулирования и обеспечения деятельности арбитражных управляющих.

Ассоциация «Первая СРО АУ» зарегистрирована ИФНС № 22 по г. Москве.

Ассоциация «Первая СРО АУ» внесена в Государственный реестр саморегулируемых организаций арбитражных управляющих за № 001-1 от 19.12.2002г.

Коды:

ОГРН (Основной государственный регистрационный номер)	1025203032150
ОКПО (Общероссийский классификатор предприятий и организаций)	59634600
ОКТМО (Общероссийский классификатор территориальных муниципальных образований)	45392000
ОКОГУ (Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления) – Организации, учрежденные гражданами	49013
ОКВЭД (Общероссийский классификатор видов экономической деятельности) – Регулирование и обеспечение деятельности арбитражных управляющих	73.20.1
ОКВЭД-2 Исследование конъюнктуры рынка	73.20.1

ОКФС (Общероссийский классификатор форм собственности) – Частная собственность

16

ИНН (Идентификационный номер налогоплательщика)

5260111551

КПП (Код причины постановки на учет налогоплательщика)

772201001

Место нахождения организации – Россия, 109029, г. Москва, ул. Скотопрогонная, д. 29.

Банковские реквизиты:

расчетный счет – 40703810838360025621 в ПАО СБЕРБАНК г. Москва, корсчет 301018104000000000225, БИК 044525225;

расчетные счета для аккумулирования средств компенсационного фонда:

- 40703810538360027673 в ПАО СБЕРБАНК г. Москва, корсчет 301018104000000000225, БИК 044525225 – закрыт 26.12.2019г.;

Тел./факс: (8495) 748-72-16, 789-89-27

E-mail: korolev_vv@mail.ru

Сайт: www.1cro.ru

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики организации, являются:

- Закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина России от 06.10.08 №106н;
- иные нормативные акты, регулирующие порядок бухгалтерского учета, а также отдельные требования налогового и гражданского законодательства в Российской Федерации

2.2. Учетная политика организации призвана обеспечивать:

полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);

29

своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
тождество данных аналитического учета оборотов и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности).
Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.
Бухгалтерский учет ведется с применением программы 1С: Предприятие, версия 8.2.
Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием рабочего Плана счетов, разработанного организацией на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Минфином РФ от 31.10.2000 г. № 94-н.

Учет целевого финансирования ведется раздельно по видам и источникам поступления.

2.3. Учет основных средств

Активы принимаются к учету в качестве основных средств как совокупность материально-вещественных ценностей, используемых в качестве средств труда для управления организацией в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Бухгалтерский учет основных средств ведется по их видам (здания, сооружения, оборудование и т.д.) с учетом группировки, установленной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Объекты основных средств стоимостью менее 40000 руб. за единицу, приобретенные книги, брошюры и другие издания признаются расходами. Стоимость таких объектов одновременно списывается на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию с последующим ведением количественного учета.

Износ по всем видам основных средств начисляется линейным способом (методом).

2.4. Учет вложений во внеоборотные активы (капитальные вложения)

Затраты Ассоциации в объекты, которые в последствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов и земельных участков, принимаются в сумме фактических расходов.

2.5. Учет материально-производственных запасов

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые для управленческих нужд Ассоциации.

В бухгалтерском учете приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой на них материалов по фактической себестоимости, без применения счета 16 «Транспортно – заготовительные расходы». В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения материалы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Оценка материалов при списании и ином выбытии производится Ассоциацией по фактической себестоимости приобретения.

Материальные ценности, используемые для управленческих нужд, срок полезного использования которых менее 12 месяцев, включаются в расходы единовременно в момент передачи их в эксплуатацию.

2.6. Учет расходов по содержанию Ассоциации

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие затраты.

Все расходы учитываются как косвенные - общехозяйственные расходы.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26. Общехозяйственные расходы, распределяются и в полном объеме признаются расходами по обычным видам деятельности и расходами некоммерческой деятельности на содержание Ассоциации. По окончании отчетного периода (квартала) учтенные на этом счете затраты распределяются и полностью списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

2.8. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные Ассоциацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов: расходы, связанные с уставной деятельностью, уплата страховых премий, приобретение лицензий и другие.

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются исходя из предполагаемых сроков использования активов.

2.9. Учет расходов по обязательствам:

Ассоциация не осуществляет перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную, т.е. если срок погашения обязательства по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, то до истечения срока обязательства указанная задолженность числится в составе долгосрочной.

2.10. Учет целевого финансирования

Учет целевых взносов на осуществление деятельности ведется на счете 86 «Целевое

на счете 86.01 учитываются средства компенсационного фонда, на счете 86.02 и вступительные взносы с аналитическим учетом по каждому члену Ассоциации. целевого назначения, предназначенные для финансирования разного рода и, учитываются по кредиту счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции 76.86 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», на котором ведется ий учет по каждому члену Ассоциации и целевому назначению взноса. компенсационного фонда.

9.11.2018г. компенсационный фонд Ассоциации находится в доверительном Доверительным управляющим является ООО "Управляющая компания "Альфа-У. ИНН 7728142469, Договор 77952/ДУ-ЮЛ-2018 от 01.11.2018г.

е активы учитываются по справедливой стоимости, согласно Международным В обязательства по доверительному управлению включался резерв на ине управляющей компании. При составлении бухгалтерской отчетности в нее включаются данные, представленные доверительным управляющим об активах, ах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных В баланс данные по счету 79 "Внутрихозяйственные расчеты", субсчет "Расчеты по ерительного управления имуществом" не включаются.

ый учет «Первая СРО АУ» с 2014 года применяет упрощенную систему налогообложения с тогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»

3. Характеристики деятельности Ассоциация в 2019 году

19 года Ассоциация «Первая СРО АУ» занималась регулированием и обеспечением льной деятельности членов Ассоциации в качестве арбитражных управляющих. репный действиями арбитражных управляющих – членов Ассоциации и ие затем выплаты из компенсационного фонда привели к его несоответствию новленному законодательством Российской Федерации. Решением Арбитражного йосквы от 02.10.2019 по заявлению Росреестра (Дело № А40-106696/19) была исключена из единого государственного реестра саморегулируемых рбитражных управляющих. На основании пункта 13 статьи 25.1 Федерального

127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" в случае исключения сведений о ой организации из единого государственного реестра саморегулируемых рбитражных управляющих...., имущество, составляющее компенсационный фонд емой организации арбитражных управляющих, подлежит передаче национальному саморегулируемых организаций арбитражных управляющих. В связи с тем, что с национальное объединение саморегулируемых организаций арбитражных еперестало существовать, средства компенсационного фонда после исключения из шественного реестра саморегулируемых организаций арбитражных управляющих ны на депозитный счет нотариуса г.Москвы Лексаковой Екатерины Олеговны. В статьи 327 Гражданского кодекса Российской Федерации, внесение денежной ых бумаг в депозит нотариуса или суда считается исполнением обязательства.

4. События после отчетной даты

и возникли события после отчетной даты, которые оказывают влияние на ожение, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской етностный год:

ступает истцом по делу №А40-44430/2020-104-320 о взыскании убытков в счет компенсационного фонда на сумму 3 841 017, 86 руб., причиненного членом еродумовым А.В.

ступает истцом по делу №А40-44467/2020-159-327 о взыскании убытков в счет компенсационного фонда на сумму 6 889 115 руб., причиненного членом еродумовым А.В.

ступает истцом по делу №А40-44420/2020-189-258 о взыскании убытков в счет компенсационного фонда на сумму 3 459 115 руб., причиненного членом еродумовым А.В.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

ступает истцом по делу №А40-164777/18-48-827 о взыскании убытков в счет компенсационного фонда на сумму 3 310 142,15 руб., причиненного членом еродумовым Л.Р.

ступает истцом по делу №А40-215710/18-104-1725 о взыскании убытков в счет компенсационного фонда на сумму 3 732 843 руб., причиненного членом еродумовым Р. М.

сти
551/
29.),
ода,
а за
евом
ту о
1.

ность
жение
исовые
год в
анными

а аудита
исана в
етности»
руемому
диторских
гвующими
ветом по
в, и нами
бованиями

Ассоциация выступает истцом по делу №А40-14052/18-34-15 о взыскании убытков в счет
на с компенсационного фонда на сумму 4 810 262,09 руб., причиненного членом
Ассоциации Пономаревым А.Н.

Ассоциация выступает истцом по делу №А40-226181/19-100-457 о взыскании убытков в счет
на с компенсационного фонда на сумму 4 041 000 руб., причиненного членом
Ассоциации Скороходовым А.В.

Ассоциация отсутствует информация об условиях хозяйственной деятельности,
к:
завершенных судебных разбирательствах, в которых Ассоциация выступает
ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные
периоды, кроме указанных в абзацах 1-4 данного пункта;
данных до отчетной даты гарантий, поручительствах и другие виды обеспечения
обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
денежных до отчетной даты векселях, срок платежа по которым не наступил до отчетной
даты;
каких-либо осуществленных до отчетной даты действиях других организаций или лиц, в
результате которых Ассоциация должна получить компенсацию, величина которой
является предметом судебного разбирательства;
разбирательствах в отношении охраны окружающей среды и других аналогичных.

Информация о рисках хозяйственной деятельности Ассоциации.
Процесс хозяйственной деятельности Ассоциации подвергается влиянию различных
внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).
Из-за этого возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое
положение и финансовые результаты деятельности.

Для минимизации возможного негативного эффекта Ассоциацией предпринимаются
меры, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении
управления рисками.

Основные риски для деятельности Ассоциации могут быть объединены в следующие
категории: финансовые риски и репутационные риски.

Финансовые риски
Ассоциация не исключает возможности быть подверженной рыночному риску
(ценовой риск) и риску ликвидности.

Финансовые обязательства Ассоциации имеют фиксированные ставки процента. Риск
изменения процентной ставки связан только с изменением ключевой ставки Центрального Банка
России.

Ассоциация осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности
по контрагентам.

Риск ликвидности связан с возможностями Ассоциации своевременно и в полном объеме
исполнять на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую
задолженность поставщикам и подрядчикам. Ассоциация осуществляет управление риском
с помощью выбора оптимального соотношения собственного и заемного
финансирования.

Репутационные риски
Репутационный риск – риск, возникающий вследствие негативного восприятия Ассоциацией
ее членами, в том числе членами Ассоциации, который может повлиять на способность
поддерживать существующие или устанавливать новые деловые отношения
с членами. Этот риск может привести к повышению кредитных рисков, а также
к потере репутации, каждый из которых, в свою очередь, может негативно сказаться на
Ассоциации. Для предотвращения репутационного риска Ассоциация
принимает следующие меры:

• обеспечение деловой репутации контрагентов
• обеспечение на работу квалифицированных сотрудников
• внедрение процедуры внутреннего контроля

Правовые и прекращение деятельности

Арбитражного суда города Москвы от 02.10.2019 по заявлению Росреестра (Дело №
А40-14052/18-34-15). Ассоциация была исключена из единого государственного реестра
некоммерческих организаций арбитражных управляющих. Руководством Ассоциации может
быть принято решение о ликвидации юридического лица или восстановлении статуса
юридического лица по истечении года после 02.10.2020г.

Директор

Т.Ю.Соболева

18 марта 2020г.

ти

51/

Э.),

да,

1 за

ВОМ

/ О

ЮСТЬ

ение

ЮВЫЕ

ГОД В

НЫМИ

аудита

лсана в

тности»

руемому

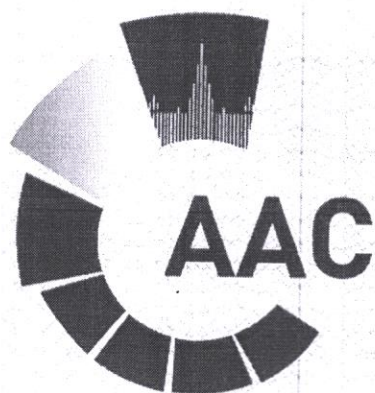
иторских

зующими

етом по

з, и нами

юваниями



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

О членстве № 13930

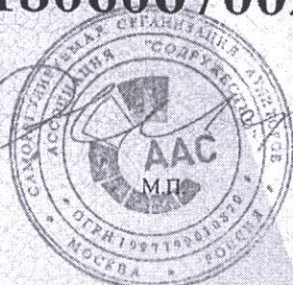
аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Аудит72"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
19 сентября 2018 года (протокол № 371) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 19 сентября 2018 года
за основным регистрационным номером записи –

11806067002

Президент СРО ААС



А.Д. Шеремет

ости
551/
29.),
ода,
а за
евом
ту о
1.

гность
жение
исовые
год в
нными

аудита
исана в
етности»
руемому
диторских
вующими
зетом по
з, и нами
бованиями

Прошито и пронумеровано 23
(Продолжение 24
Директор ООО "Аудит72" 299)

Ф.И.О. ЛИТОВ



[Handwritten signature]