

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2016
Организация	Союз «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Стратегия»	59563572		
Идентификационный номер налогоплательщика		3666101342		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческие партнерства / Частная собственность	20614	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	384		
Местонахождение (адрес)	643,125599,Москва г.,Ижорская ул,6,,5, 6а,дом,,помещение			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 825	1 825	1 825
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10 784	1 397	4 682
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	12 609	3 222	6 507
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	10	11	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 011	510	640
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 463	29 379	15 471
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 979	1 453	3 883
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	4
	Итого по разделу II	1200	28 463	31 353	19 998
	БАЛАНС	1600	41 072	34 575	26 505

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	10 078	12 151	8 678
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 825	1 825	1 825
	Резервный и иные целевые фонды	1370	27 953	19 855	15 767
	Итого по разделу III	1300	39 856	33 831	26 270
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	801	490	111
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	415	254	124
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 216	744	235
	БАЛАНС	1700	41 072	34 575	26 505

Руководитель




Толстова Надежда
Серафимовна

(расшифровка подписи)

31 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация **Союз «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Стратегия»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Некоммерческие партнерства / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
59563572		
3666101342		
94.12		
20614	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	900	1 032
	Себестоимость продаж	2120	(226)	(536)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	674	496
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	674	496
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 119	1 954
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	310	1 369
	Прочие расходы	2350	(14)	(12)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 089	3 807
	Текущий налог на прибыль	2410	(243)	(163)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(160)	(203)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 686	3 441

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	2 686	3 441
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Толстова Надежда
Сергеевна

(расшифровка подписи)



31 марта 2017 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Союз «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Стратегия» по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческие партнерства / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2016	12	31
59563572		
3666101342		
94.12		
20614		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	33 831	26 270
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	6 265	850
Членские взносы	6215	2 915	7 184
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	2 627	3 441
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	11 807	11 475
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	(5 587)	(3 914)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(2 888)	(1 101)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(345)	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(814)	(784)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(3)	(22)
прочие	6326	(1 536)	(2 007)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(196)	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	(5 782)	(3 914)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	39 856	33 831

Руководитель _____



Голстова Надежда
Серафимовна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2017 г.

**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		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы	
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-		
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-		

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 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
 (различная подпись)

31 марта 2017 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение 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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2017 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	1 397	-	9 960	(573)	-	-	-	10 784	-
	5311	за 2015г.	4 682	-	1 397	(4 682)	-	-	-	1 397	-
в том числе:											
	5302	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2016г.	29 379	-	11 978	(30 894)	-	-	-	10 463	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2015г.	15 471	-	29 379	(15 471)	-	-	-	29 379	-
в том числе:	5306	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	30 776	-	21 938	(31 467)	-	-	-	21 247	-
	5310	за 2015г.	20 153	-	30 776	(20 153)	-	-	-	30 776	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)



31 марта 2017 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2016г.	510	-	27 766	-	(27 265)	-	-	-	-	-	1 011	-
	5530	за 2015г.	640	-	1 460	-	(1 590)	-	-	-	-	-	510	-
	в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	-	-	900	-	(859)	-	-	-	-	-	41	-
	5531	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2016г.	60	-	818	-	(721)	-	-	-	-	-	157	-
	5532	за 2015г.	23	-	1 418	-	(1 381)	-	-	-	-	-	60	-
Прочая	5513	за 2016г.	27	-	292	-	(270)	-	-	-	-	-	49	-
	5533	за 2015г.	3	-	42	-	(18)	-	-	-	-	-	27	-
Дебиторская задолженность управляющей компании	5514	за 2016г.	423	-	25 756	-	(25 415)	-	-	-	X	X	764	-
	5534	за 2015г.	614	-	-	-	(191)	-	-	-	X	X	423	-
Итого	5500	за 2016г.	510	-	27 766	-	(27 265)	-	-	X	X	X	1 011	-
	5520	за 2015г.	640	-	1 460	-	(1 590)	-	-	X	X	X	510	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	490	7 143	-	-	(6 832)	-	-	-	-	801
	5580	за 2015г.	111	3 400	-	-	(3 021)	-	-	-	-	490
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	63	2 280	-	-	(2 017)	-	-	-	-	326
	5581	за 2015г.	45	2 548	-	-	(2 530)	-	-	-	-	63
авансы полученные	5562	за 2016г.	-	776	-	-	(776)	-	-	-	-	-
	5582	за 2015г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	82	1 060	-	-	(1 060)	-	-	-	-	82
	5583	за 2015г.	44	507	-	-	(469)	-	-	-	-	82
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	-	3 027	-	-	(2 930)	-	-	-	-	97
	5586	за 2015г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность управляющей компании	5567	за 2016г.	345	-	-	-	(49)	-	-	X	X	296
	5587	за 2015г.	1	345	-	-	(1)	-	-	X	X	345
Итого	5550	за 2016г.	490	7 143	-	-	(6 832)	-	X	X	X	801
	5570	за 2015г.	111	3 400	-	-	(3 021)	-	X	X	X	490

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)



31 марта 2017 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	254	382	(220)	-	415
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

Толстова Надежда
Сергеевна
(подпись)



31 марта 2017 г.

Союз «СРО АУ «Стратегия»

ИНН/КПП 3666101342/774301001

125599, г. Москва, ул. Ижорская, д.6, пом. 5,ба

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Союза "СРО АУ "Стратегия" за 2016 год, сформированной организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения об организации и её деятельности.

Полное наименование организации Союз «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Стратегия»

Сокращенное наименование Союз «СРО АУ «Стратегия»

Юридический и фактический адрес: 125599, г. Москва, ул. Ижорская, д.6, пом. 5, ба

Дата государственной регистрации: «18» ноября 2002 г.

ОГРН: 1023601559035 ИНН: 3666101342 КПП: 774301001

Численность работающих на конец отчетного периода составила 9 человек.

Основной вид деятельности Общества: 91.12 - Деятельность профессиональных организаций.

Органы управления и Специализированные органы Союза «СРО АУ «Стратегия»:

1.Общее собрание членов Союза «СРО АУ «Стратегия».

2. Коллегиальный орган управления Союза - Совет Союза:

Председатель Совета Союза: Лагода Максим Сергеевич;

Члены Совета Союза: Курков Олег Александрович, Ознобихина Мария Николаевна, Олейников Александр Владимирович, Филатов Алексей Юрьевич, Целиков Дмитрий Валентинович, Цуприк Григорий Григорьевич.

3. Единоличный исполнительный орган: Президент Союза Толстова Надежда Серафимовна.

Специализированные органы Союза «СРО АУ «Стратегия»

1.Комитет по отбору арбитражных управляющих (Конкурсный Комитет) Союза «СРО АУ «Стратегия»:

Председатель Конкурсного Комитета – Толстова Надежда Серафимовна;

Члены Конкурсного Комитета – Лагода Максим Сергеевич, Кораблева Анжела Евгеньевна, Феофанова Ульяна Владимировна, Хайретдинова Юлия Александровна.

Положением о Союзе вознаграждение не предусмотрено.

В целях оперативного осуществления деятельности по взаимодействию и обеспечению деятельности членов Союза «СРО АУ «Стратегия» 14 октября 2016г. создано обособленное подразделение по адресу: г. Москва. Большой Палашевский пер., д. 11, стр. 2

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Союзе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Союза за 2016 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями. При составлении бухгалтерской отчетности Союза в Бухгалтерский баланс полностью включаются данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей. В Отчет о финансовых результатах свернуто включаются данные, представленные доверительным управляющим о финансовом результате. При этом, финансовый результат от доверительного управления в отчетности Союза разбивается следующим образом:

- сумма процентов, полученных доверительным управляющим по государственным ценным бумагам, облагаемым налогом на прибыль по налоговым ставкам, предусмотренным пунктом 4 статьи 284 НК РФ, включается в строку 2320 «Проценты к получению»;

- оставшаяся сумма финансового результата, полученного доверительным управляющим, включается в строку 2340 «Прочие доходы».

Услуги по аккредитации являются коммерческой деятельностью, облагаемой налогом по УСНО. Выручка от коммерческой деятельности отражается в Отчете о финансовых результатах Союза в строке 2110 «Выручка». Себестоимость услуг по аккредитации отражается в строке 2120 «Себестоимость продаж». Прочие расходы по коммерческой деятельности включается в строку 2340 «Прочие доходы» и включают в себя:

- часть финансового результата полученного доверительным управляющим;
- расходы на услуги банка по счетам, связанным с коммерческой деятельностью.

3. Сведения о компенсационном фонде партнерства.

Для осуществления компенсационных выплат в связи с возмещением убытков, причиненных лицом, участвующим в деле о банкротстве, и иным лицам вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения арбитражным управляющим возложенных на него обязанностей в деле о банкротстве, арбитражные управляющие обязаны участвовать в формировании компенсационного фонда саморегулируемой организации арбитражных управляющих, соответствующего требованиям Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)».

Компенсационным фондом саморегулируемой организации арбитражных управляющих является обособленное имущество, принадлежащее саморегулируемой организации на праве собственности. Он формируется за счет членских взносов членов саморегулируемой организации, перечисляемых только в денежной форме в размере не менее чем пятьдесят рублей на каждого её члена. Не допускается освобождение члена саморегулируемой организации от обязанности внесения взносов в компенсационный фонд саморегулируемой организации арбитражных управляющих, в том числе путем зачета его требований к саморегулируемой организации.

В соответствии с основным видом деятельности Союза «СРО АУ «Стратегии» в 2016 году получены следующие результаты:

- членские взносы в размере 2 915 тыс. руб.;
- взносы в компенсационный фонд при вступлении в СРО в размере 6 265 тыс. руб.

Поскольку в положении 25.1 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» указано, что размещение средств компенсационного фонда саморегулируемой организации в целях их сохранения и прироста, их инвестирование

осуществляются управляющей компанией на основании договора доверительного управления средствами компенсационного фонда саморегулируемой организации. Союзом «СРО АУ «Стратегия» было принято решение о передаче компенсационного фонда в управляющую компанию ЗАО «Управляющая компания УралСиб» в 2012 г. и на 1 января 2016 г. компенсационный фонд составлял 19 855 тыс. руб., 11.01.2016 г. компенсационный фонд увеличили на 150 тыс. руб.

За счет доходов полученных от доверительного управления компенсационный фонд на 31.12.2016г. составил 21 716 тыс. руб.

Источниками формирования целевых средств Союза в соответствии с законодательством являются:

- Взносы в Компенсационный фонд при вступлении (пп.1 п.1 ст.12 Закона № 315-ФЗ);
- Членские взносы (пп.1 п.1 ст.12 Закона № 315-ФЗ);
- Доходы от размещения средств на банковских депозитах (пп.6 п.1 ст.12 Закона № 315-ФЗ);
- Проценты от остатка средств на расчетном счете (пп.7 п.1 ст.12 Закона № 315-ФЗ);
- Прибыли от аккредитации при СРО (пп.7 п.1 ст.12 Закона № 315-ФЗ).

В бухгалтерском балансе целевые средства отражены по следующим строкам:

- 1350 в размере 10 078 тыс. руб. (в том числе членские взносы);

-1370 в размере 27 953 тыс. руб. (компенсационный фонд).

4. Сведения об аккредитации Союза.

В соответствии со ст. 22 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» саморегулируемая организация арбитражных управляющих вправе проводить аккредитацию страховых организаций, оценщиков, профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг, операторов электронных площадок, организаторов торгов по продаже имущества должника, а также иных лиц, привлекаемых арбитражным управляющим для обеспечения исполнения возложенных на него обязанностей в деле о банкротстве за счет средств должника (консультационные, информационные, юридические, бухгалтерские и прочие услуги). Доходы/расходы от услуг по аккредитации отражаются в учете методом начисления как выручка/себестоимость по обычным видам деятельности.

В 2016 г. выручка от аккредитации составила 900 тыс. руб., расходы – 226 тыс. руб., в том числе:

- Оплата труда 179 тыс. руб.
- Страховые взносы 47 тыс. руб.

5 .Сведения об открытых расчетных счетах в кредитных учреждениях по состоянию на 31.12.2016г.:

Наименование	Номер расчётного счета и наименование банка	Остаток на 31.12.2016г.
Для зачисления членских взносов	40703810213000000448 открыт в банке ЦЕНТРАЛЬНО-ЧЕРНОЗЕМНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РОССИИ, Г. ВОРОНЕЖ	23 626,85 руб.
	40703810700000000038 открыт в Банк ГПБ (АО) г. Москва	0,00 руб.
	40703810600000003655 открыт в банке ВТБ 24 (ПАО)	9 811 463,96 руб.

	г. Москва	
Для зачисления взносов в компенсационный фонд	40703810013000024637 открыт в банке Ф-л №9013/0162 Центрально-Черноземный банк СБ РФ г. Воронеж	518,00 руб.
	40703810100000000036 открыт в Банк ГПБ (АО) г. Москва	5 483 000,00 руб.
	40703810700000013655 открыт в банке ВТБ 24 (ПАО) г. Москва	778 551,75 руб.
Для зачисления средств от аккредитации	40703810913000071023 открыт в банке ЦЕНТРАЛЬНО-ЧЕРНОЗЕМНЫЙ БАНК СБЕРБАНКА РОССИИ, Г. ВОРОНЕЖ	0,00 руб.
	40703810400000000037 открыт в Банк ГПБ (АО) г. Москва	0,00 руб.
	40703810800000023655 открыт в банке ВТБ 24 (ПАО) г. Москва	880 654,71 руб.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат после налогообложения, полученный в 2016 году, составил 2 686 тыс. руб. В том числе:

На финансовый результат деятельности предприятия в 2016 году повлияли доходы и расходы, полученные от доверительного управления компенсационным фондом управляющей компании и деятельности, связанной с аккредитацией, а также от размещения денежных средств на депозитных вкладах.

7. Сведения о целевом финансировании.

Информация о целевом использовании некоммерческой организацией полученных средств (по форме, структуре, составу источников поступления и направлениям использования) раскрывается в отчете о целевом использовании полученных средств.

Основным источником финансирования в 2016 году в Союзе «СРО АУ «Стратегия» были выделены членские взносы в общей сумме 5 782 тыс. руб.

В конце налогового периода сальдо 84 счета списывается в кредит 86 счета, увеличивая целевое финансирование за счет чистой прибыли от коммерческой деятельности. Прибыль от доверительного управления увеличивает компенсационный фонд.

8. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» действующего с 1 января 2014 г включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1-УП от 30 декабря 2014 г. В 2015 г. изменения в учетную политику Союза не вносились.

Изменения в учетной политике с 01.01.2017 года не планируются.

9. Основные средства Союза и учет МПЗ.

Первоначальная стоимость ОС Союза погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

В соответствии с абз.3 п.17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных .

средств» (ПБУ 6/01), утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н по объектам основных средств некоммерческих организаций амортизация не начисляется. По ним на забалансовый счет производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом применительно к порядку, приведенному в пункте 19 указанного Положения.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Союз не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

В 2016г. Союзом не приобретались объекты основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ. Союзом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете в случае возникновения задолженности, превышающей 45 календарных дней. Резерв начисляется в размере 50 процентов от суммы остатка по дебету 62 и 76.06. Если срок превышает 90 дней, то в размере 100 процентов. Резервы формируются по договорам в рублях.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности представлена в Приложении к Пояснениям.

11. Обществом создаётся резерв предстоящих отпусков и отражается в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Остаток на 31.12.2016г. в сумме 415 тыс. руб.

12. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2016 году не создавались.

Президент Союза

Главный бухгалтер

31 марта 2017 года



Толстова Надежда Серафимовна

Жидова Юлия Алексеевна