

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2017
Организация	Союз "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих "Стратегия"	по ОКПО	59563572		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3666101342		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКВЭД	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Ассоциации (союзы) / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
643,125599,Москва г.,Ижорская,б.,5,6а,дом.,офис					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	13 744	10 784	1 397
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	15 569	12 609	3 222
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	5	10	11
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 671	1 011	510
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11 961	10 463	29 379
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 858	16 979	1 453
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	32 495	28 463	31 353
	БАЛАНС	1600	48 064	41 072	34 575

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	7 064	10 078	12 151
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 825	1 825	1 825
	Резервный и иные целевые фонды	1370	38 315	27 953	19 855
	Итого по разделу III	1300	47 204	39 856	33 831
	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	847	801	490
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	13	415	254
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	860	1 216	744
	БАЛАНС	1700	48 064	41 072	34 575



Руководитель

(подпись)

Лагода Надежда
Серафимовна
(расшифровка подписи)

31 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2017
Организация	Союз "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих "Стратегия"	по ОКПО	59563572		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3666101342		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКВЭД	94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	2 576	900
	Себестоимость продаж	2120	(1 022)	(226)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 554	674
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 554	674
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 981	2 119
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	663	310
	Прочие расходы	2350	(105)	(14)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 093	3 089
	Текущий налог на прибыль	2410	(241)	(243)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(289)	(160)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 563	2 686

Руководитель _____ (подпись)

31 марта 2018 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **Союз "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих
"Стратегия"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность профессиональных членских организаций**

Организационно-правовая форма / форма собственности
Ассоциации (союзы) / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2017	12	31
59563572		
3666101342		
94.12		
20600	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	39 856	33 831
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	8 750	6 265
Членские взносы	6215	7 058	2 915
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 563	2 627
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	19 371	11 807
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	(12 023)	(5 586)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(6 311)	(2 888)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(263)	(345)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 286)	(814)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(135)	(3)
прочие	6326	(3 028)	(1 536)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(196)
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	(12 023)	(5 782)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	47 204	39 856



Руководитель _____
(подпись)

31 марта 2018 г.

Лагода Надежда
Серафимовна
(расшифровка подписи)

[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 2017г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	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 2018 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 2017г.	10 784	-	2 960	-	-	-	-	13 744	-
	5311	за 2016г.	1 397	-	9 960	(573)	-	-	-	10 784	-
в том числе:	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	10 463	-	1 738	(240)	-	-	-	11 961	-
	5315	за 2016г.	29 379	-	11 978	(30 984)	-	-	-	10 463	-
в том числе:	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	21 247	-	4 698	(240)	-	-	-	25 705	-
	5310	за 2016г.	30 776	-	21 938	(31 557)	-	-	-	21 247	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Лагода Надежда
(подпись)

Лагода Надежда
Серафимовна
(расшифровка подписи)



31 марта 2018 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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)



31 марта 2018 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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	1 011	-	8 415	-	(6 755)	-	-	-	-	2 671	-
	5530	за 2016г.	510	-	27 766	-	(27 265)	-	-	-	-	1 011	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	41	-	2 596	-	(2 572)	-	-	-	-	65	-
	5531	за 2016г.	-	-	900	-	(859)	-	-	-	-	41	-
Авансы выданные	5512	за 2017г.	157	-	5 422	-	(3 989)	-	-	-	-	1 590	-
	5532	за 2016г.	60	-	818	-	(721)	-	-	-	-	157	-
Прочая	5513	за 2017г.	49	-	397	-	-	-	-	-	-	446	-
	5533	за 2016г.	27	-	292	-	(270)	-	-	-	-	49	-
Дебиторская задолженность управляющей компании	5514	за 2017г.	764	-	-	-	(194)	-	-	X	X	570	-
	5534	за 2016г.	423	-	25 756	-	(25 415)	-	-	X	X	764	-
Итого	5500	за 2017г.	1 011	-	8 415	-	(6 755)	-	-	X	X	2 671	-
	5520	за 2016г.	510	-	27 766	-	(27 265)	-	-	X	X	1 011	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		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	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2017г.	801	7 854	-	-	(7 808)	-	-	-	847
	5580	за 2016г.	490	7 143	-	-	(6 832)	-	-	-	801
в том числе:											
	5561	за 2017г.	326	5 640	-	-	(5 867)	-	-	-	99
авансы полученные	5581	за 2016г.	63	2 280	-	-	(2 017)	-	-	-	326
	5562	за 2017г.	-	1 910	-	-	(1 865)	-	-	-	45
	5582	за 2016г.	-	776	-	-	(776)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	82	-	-	-	(48)	-	-	-	34
	5583	за 2016г.	82	1 060	-	-	(1 060)	-	-	-	82
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	97	304	-	-	-	-	-	-	401
	5586	за 2016г.	-	3 027	-	-	(2 930)	-	-	-	97
Кредиторская задолженность управляющей компании	5567	за 2017г.	296	-	-	-	(28)	-	X	X	268
	5587	за 2016г.	345	-	-	-	(49)	-	X	X	296
	5550	за 2017г.	801	7 854	-	-	(7 808)	-	X	X	847
Итого	5570	за 2016г.	490	7 143	-	-	(6 832)	-	X	X	801

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	751	225
Отчисления на социальные нужды	5630	230	54
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	41	-
Итого по элементам	5660	1 022	279
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 022	279

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Лагода Надежда
Лагода Надежда
Серафимовна

Руководитель

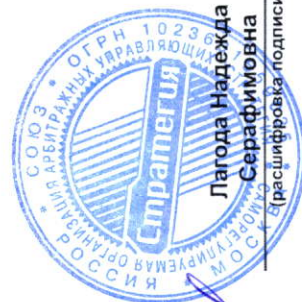
(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2018 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	415	897	(659)	(640)	13
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

31 марта 2018 г.

Союз «СРО АУ «Стратегия»

ИНН/КПП 3666101342/774301001

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2017 год.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Союза "СРО АУ "Стратегия" за 2017 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, 6а

Дата государственной регистрации: «18» ноября 2002 г.

ОГРН: 1023601559035 ИНН: 3666101342 КПП: 774301001

Численность работающих на конец отчетного периода составила 6 человек.

Основной вид деятельности Общества: 94.12 - Деятельность профессиональных членских 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 2017 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 2350 «Прочие расходы» и включают в себя в том числе:

- 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 двести тысяч 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 2017 году получены следующие результаты:

- членские взносы в размере 7 058 тыс. руб.;
 - взносы в компенсационный фонд при вступлении в СРО в размере 8 750 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 2017 г. компенсационный фонд составлял 21 716 тыс. руб., в 3 квартале 2017 г. из компенсационного фонда выведено 182 тыс. руб.

За счет доходов полученных от доверительного управления компенсационный фонд на 31.12.2017 г. составил 23 162 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 7 064 тыс. руб. (в том числе членские взносы);
- 1370 в размере 38 315 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 2017 г. выручка от аккредитации составила 2 576 тыс. руб., расходы – 1 022 тыс. руб., в том числе:

- Оплата труда 752 тыс. руб.
- Страховые взносы 230 тыс. руб.
- Прочие затраты (ТМЦ) 40 тыс. руб.

5 .Сведения об открытых расчетных счетах в кредитных учреждениях по состоянию на 31.12.2017 г.:

Наименование	Номер расчётного счета и наименование банка	Остаток на 31.12.2017 г.
Для зачисления членских взносов	40703810101100000133 открыт в АО "АЛЬФА-БАНК", Г. МОСКВА	1 486 780,31 руб.
Для зачисления взносов в компенсационный фонд	40703810401100000134 открыт в АО "АЛЬФА-БАНК", Г. МОСКВА	62 130,61 руб.

Для зачисления средств от аккредитации	40703810701100000135 открыт в АО "АЛЬФА-БАНК", Г. МОСКВА	1 207 323,61 руб.
Для размещения средств на депозите	42203810901100000006 открыт в АО "АЛЬФА-БАНК", Г. МОСКВА	15 100 000,00 руб.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат после налогообложения, полученный в 2017 году, составил 3 563 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2017 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 2017 году в Союзе «СРО АУ «Стратегия» были выделены членские взносы в общей сумме 12 023 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 организацию» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1-УП от 30 декабря 2016 г., которая применяется с 01.01.2017 г.

С 01.01.2018 года планируются изменения в учетной политике в части бухгалтерского учета целевых поступлений для большей детализации.

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 2017 г. 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 76.05. Если срок превышает 90 дней, то в размере 100 процентов. Резервы формируются по договорам в рублях.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности представлена в Приложение к Пояснениям.

11. Обществом создаётся **резерв предстоящих отпусков** и отражается в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Остаток на 31.12.2017 г. в сумме 13 тыс. руб. Сомнительные долги по состоянию на 31.12.17 отсутствуют. Резерв по сомнительным долгам не создан.

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 2017 году не создавались.

11. Событие после отчетной даты.

02 марта 2018 г. произошла смена фамилии Президента Союза Толстой Надежды Серафимовны на Лагodu Надежду Серафимовну.

Президент Союза



Лагода Надежда Серафимовна

31 марта 2018 года