

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

| | | | | |
|--|--|-----------------|---------------|-------------|
| | | | | Коды |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2019 |
| Форма по ОКУД | | 0710001 | | |
| Дата (число, месяц, год) | | 31 12 2019 | | |
| Организация | Союз "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих "Стратегия" | по ОКПО | 59563572 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 3666101342 | |
| Ид. экономической деятельности | Деятельность профессиональных членских организаций | по ОКВЭД 2 | 94.12 | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Некоммерческие партнерства / Частная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 20614 | 16 |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | |
| Местонахождение (адрес) 23308, Москва г, Маршала Жукова пр-кт, д. № 6, стр. 1 | | | | |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ | | | | |
| Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АК ПАРТНЕР-АУДИТ" | | | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | | ИНН | 7702387104 | |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | | ОГРН/ОГРНИП | 1157746670179 | |

| 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 | - | - | - |
| 5200 | Основные средства | 1150 | 25 | 25 | 1 825 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 5301 | Финансовые вложения | 1170 | 32 721 | 16 381 | 13 744 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 32 746 | 16 406 | 15 569 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | - | - | 5 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 5510 | Дебиторская задолженность | 1230 | 2 497 | 21 898 | 2 671 |
| 5305 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 19 708 | 11 235 | 11 961 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 9 917 | 7 640 | 17 858 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 32 122 | 40 773 | 32 495 |
| | БАЛАНС | 1600 | 64 868 | 57 179 | 48 064 |

| 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 | 1 850 | 5 658 | 7 064 |
| | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | 25 | 25 | 1 825 |
| | Резервный и иные целевые фонды | 1370 | 61 165 | 51 005 | 38 315 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 63 040 | 56 688 | 47 204 |
| | 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 | 472 | - | - |
| 5560 | Кредиторская задолженность | 1520 | 1 249 | 477 | 847 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 5700 | Оценочные обязательства | 1540 | 107 | 14 | 13 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 1 828 | 491 | 860 |
| | БАЛАНС | 1700 | 64 868 | 57 179 | 48 064 |



Феофанова Ульяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 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

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2019 |
| 59563572 | | |
| 3666101342 | | |
| 94.12 | | |
| 20614 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г. | За Январь - Декабрь 2018 г. |
|-----------|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | 2 540 | 2 330 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (2 440) | (1 943) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 100 | 387 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 100 | 387 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 3 071 | 2 103 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 1 080 | 400 |
| | Прочие расходы | 2350 | (297) | (2 675) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 3 954 | 215 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | (432) | (204) |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | - | - |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | - | - |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | - | - |
| | Прочее | 2460 | (221) | (310) |
| | в том числе: | | | |
| | УСН | | (37) | (307) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 3 301 | (299) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г. | За Январь - Декабрь 2018 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | 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 | 3 301 | (299) |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |



**Феофанова Ульяна
Владимировна**
(расшифровка подписи)

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

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|------------|----|--|
| Организация | Союз "Саморегулируемая организация арбитражных управляющих "Стратегия" | Дата (год, месяц, число) | 2019 12 31 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Форма по ОКУД | 0710003 | | |
| Ид экономической деятельности | Деятельность профессиональных членских организаций | по ОКПО | 59563572 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Коммерческие партнерства / Частная собственность | ИНН | 3666101342 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКВЭД 2 | 94.12 | | |
| | | по ОКОПФ / ОКФС | 20614 | 16 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г. | За Январь - Декабрь 2018 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Остаток средств на начало отчетного года | 6100 | 56 688 | 47 204 |
| | Поступило средств | | | |
| | Вступительные взносы | 6210 | 6 415 | 12 270 |
| | Членские взносы | 6215 | 12 259 | 9 668 |
| | Целевые взносы | 6220 | - | - |
| | Добровольные имущественные взносы и пожертвования | 6230 | - | - |
| | Прибыль от приносящей доход деятельности | 6240 | 3 301 | (299) |
| | Прочие | 6250 | - | - |
| | Всего поступило средств | 6200 | 21 975 | 21 639 |
| | 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 | (15 623) | (12 155) |
| | в том числе: | | | |
| | расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) | 6321 | (6 100) | (6 004) |
| | выплаты, не связанные с оплатой труда | 6322 | - | - |
| | расходы на служебные командировки и деловые поездки | 6323 | (81) | (65) |
| | содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) | 6324 | (5 194) | (3 733) |
| | ремонт основных средств и иного имущества | 6325 | - | (34) |
| | прочие | 6326 | (4 248) | (2 319) |
| | Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества | 6330 | - | - |
| | Прочие | 6350 | - | - |
| | Всего использовано средств | 6300 | (15 623) | (12 155) |
| | Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 63 040 | 56 688 |



 Руководитель
 (подпись)

Феофанова Ульяна
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

14 февраля 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 | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2019г. | 25 | - | - | - | - | - | - | - | 25 | - |
| | 5210 | за 2018г. | 1 825 | - | - | (1 800) | - | - | - | - | 25 | - |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2019г. | 25 | - | - | - | - | - | - | - | 25 | - |
| | 5211 | за 2018г. | 25 | - | - | - | - | - | - | - | 25 | - |
| Транспортные средства | 5202 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5212 | за 2018г. | 1 800 | - | - | (1 800) | - | - | - | - | - | - |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 2019г. | - | - | - | - | |
| | 5250 | за 2018г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5241 | за 2019г. | - | - | - | - | |
| | 5251 | за 2018г. | - | - | - | - | |

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

| Наименование показателя | Код | за 2019г. | за 2018г. |
|--|------|-----------|-----------|
| 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 | - | - |

11

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 | - | - | - |
| 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 (заполн. и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |



Руководитель
 Феофанова Ульяна
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

14 февраля 2020 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 | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2019г. | 16 381 | - | 16 677 | (337) | - | - | - | - | 32 721 | - |
| | 5311 | за 2018г. | 13 744 | - | 2 637 | - | - | - | - | - | 16 381 | - |
| в том числе: | 5302 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2019г. | 11 235 | - | 8 473 | - | - | - | - | - | 19 708 | - |
| | 5315 | за 2018г. | 11 961 | - | - | (726) | - | - | - | - | 11 235 | - |
| в том числе: | 5306 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2019г. | 27 616 | - | 25 150 | (337) | - | - | - | - | 52 429 | - |
| | 5310 | за 2018г. | 25 705 | - | 2 637 | (726) | - | - | - | - | 27 616 | - |

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 продажи) - всего | 5321 | - | - | - |
| в том числе: | 5325 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5326 | - | - | - |
| | 5329 | - | - | - |



Феофанова Ульяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

24

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 | поступление | | | | выбыло | | | перевод из кредитной в дебиторскую задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность | восстановление резерва | списание на финансовый результат | погашение | перевод из резерва | 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5521 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая | 5502 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5503 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5504 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5525 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2019г. | 21 898 | - | 9 338 | - | - | (28 739) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5530 | за 2018г. | 2 671 | - | 26 413 | - | - | (7 186) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая | 5511 | за 2019г. | 50 | - | 2 540 | - | - | (2 430) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2018г. | 65 | - | 2 730 | - | - | (2 745) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5512 | за 2019г. | 2 527 | - | 6 286 | - | - | (8 204) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5532 | за 2018г. | 1 590 | - | 5 166 | - | - | (4 229) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5513 | за 2019г. | 234 | - | 512 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5533 | за 2018г. | 446 | - | - | - | - | (212) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5514 | за 2019г. | 19 087 | - | - | - | - | (18 105) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5534 | за 2018г. | 570 | - | 18 517 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Дебиторская задолженность управляющей компании | 5500 | за 2019г. | 21 898 | - | 9 338 | - | - | (28 739) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5520 | за 2018г. | 2 671 | - | 26 413 | - | - | (7 186) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода | | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---|-------|
| | | | | поступление | | | выбыло | | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | перевод из долгосрочную задолженности | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности | | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2019г. | 477 | 14 644 | - | (13 400) | - | - | - | - | - | 1 721 |
| | 5580 | за 2018г. | 847 | 11 172 | - | (11 542) | - | - | - | - | - | 477 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2019г. | 224 | 7 693 | - | (7 893) | - | - | - | - | - | 24 |
| | 5581 | за 2018г. | 99 | 5 704 | - | (5 579) | - | - | - | - | - | 224 |
| авансы полученные | 5562 | за 2019г. | - | 1 610 | - | (1 565) | - | - | - | - | - | 45 |
| | 5582 | за 2018г. | 45 | 1 685 | - | (1 730) | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2019г. | 41 | 3 829 | - | (3 752) | - | - | - | - | - | 118 |
| | 5583 | за 2018г. | 34 | 3 030 | - | (3 023) | - | - | - | - | - | 41 |
| кредиты | 5564 | за 2019г. | - | 662 | - | (190) | - | - | - | - | - | 472 |
| | 5584 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2019г. | 51 | 362 | - | - | - | - | - | - | - | 413 |
| | 5586 | за 2018г. | 401 | - | - | (350) | - | - | - | - | - | 51 |
| Кредиторская задолженность управляющей компании | 5567 | за 2019г. | 161 | 488 | - | - | - | - | - | X | X | 649 |
| | 5587 | за 2018г. | 268 | - | - | (107) | - | - | - | X | X | 161 |
| Итого | 5550 | за 2019г. | 477 | 14 644 | - | (13 400) | - | - | - | X | X | 1 721 |
| | 5570 | за 2018г. | 847 | 11 172 | - | (11 542) | - | - | - | X | X | 477 |

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 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |



**Феофанова Ульяна
Владимировна**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

14 февраля 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2019г. | за 2018г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | - | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 868 | 1 495 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 542 | 448 |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 30 | - |
| Итого по элементам | 5660 | 2 440 | 1 943 |
| 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 | 2 440 | 1 943 |

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



Руководитель
Феофанова Ульяна Владимировна
(подпись)
(расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

18

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма (183) | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 14 | 840 | (564) | (183) | 107 |
| в том числе: | 5701 | - | - | - | - | - |



Феофанова Ульяна
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

14 февраля 2020 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Союза "СРО АУ "Стратегия" за 2019 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 Союза «СРО АУ «Стратегия»

Юридический и фактический адрес: 123308, г. Москва, проспект Маршала Жукова, д.6,
стр. 1

Дата государственной регистрации: «18» ноября 2002 г.

ОГРН: 1023601559035 ИНН: 3666101342 КПП: 773401001

Численность работающих на конец отчетного периода составила 7 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 Надежда Серафимовна;

Члены Совета Союза: Лагода Максим Сергеевич, Цуприк Григорий Григорьевич, Хлямов Валерий Викторович, Скрипунцова Евгения Михайловна, Амшуков Аслан Русланович, Кучкаров Ильдар Фанисович, Пархоменко Алексей Сергеевич.

3. Единоличный исполнительный орган: Президент Союза Феофанова Ульяна Владимировна. В мае 2019 г. произошла смена Президента Союза по Решению общего собрания членов Союза «СРО АУ «Стратегия».

Специализированные органы Союза «СРО АУ «Стратегия»

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

Председатель Конкурсного Комитета – Феофанова Ульяна Владимировна;

Члены Конкурсного Комитета – Кувшинникова Александра Алексеевна, Деменева Анна Владимировна.

Положением о Союзе вознаграждение не предусмотрено.

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

19 августа 2019 г. подразделение по адресу: г. Москва. Большой Палашёвский пер., д. 11, стр. 2 закрыто.

09 января 2019 г. Создано обособленное подразделение по адресу: г. Москва, проспект Маршала Жукова, д.6, стр. 1

23 апреля 2019 г. у Союза «СРО АУ «Стратегия» новый юридический адрес: 123308, г. Москва, проспект Маршала Жукова, д.6, стр. 1.

15 августа 2019 г. обособленное подразделение по адресу: г. Москва, проспект Маршала Жукова, д.6, стр. 1 закрыто.

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 2019 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями. Уровень, при превышении которого, ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками, признается существенной - составляет 5 % от валюты баланса. 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»; сюда же включается отрицательный финансовый результат, полученный доверительным управляющим;

- сумма положительного финансового результата (за исключением суммы, вошедшей в строку 2320), 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:

- госпошлина;
- убытки прошлых лет;
- расходы на услуги банка по счетам, связанным с коммерческой деятельностью;
- проценты по полученному займу;
- списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

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 членов 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 2019 году получены следующие результаты:

- членские взносы в размере 12 259 тыс. руб.;
- взносы в компенсационный фонд при вступлении в СРО в размере 6 415 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 2019 г. компенсационный фонд составлял 50 287 тыс. руб., в 3 квартале 2019 г. в компенсационный фонд введено 5 200 тыс. руб.

За счет доходов полученных от доверительного управления компенсационный фонд на 31.12.2019 г. составил 59 257 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);
- Дополнительные взносы в Компенсационный фонд по решению Общего собрания членов СРО;
- 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 1 850 тыс. руб. (членские взносы);
- 1370 в размере 61 165 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 2019 г. выручка от аккредитации составила 2 540 тыс. руб., расходы – 2 440 тыс. руб., в том числе:

- Оплата труда 1 688 тыс. руб.
- Страховые взносы 542 тыс. руб.
- Прочее 30 тыс. руб.

5. Сведения об открытых расчетных счетах в кредитных учреждениях по состоянию на 31.12.2018 г.:

| Наименование | Номер расчётного счета и наименование банка | Остаток на 31.12.2018 г. |
|---|--|--------------------------|
| Для зачисления членских взносов | 40703810101100000133 открыт в АО "АЛЬФА-БАНК", Г. МОСКВА | 172 697,16 руб. |
| Для зачисления взносов в компенсационный фонд | 40703810401100000134 открыт в АО "АЛЬФА-БАНК", Г. МОСКВА | 991 784,41 руб. |
| Для зачисления средств от аккредитации | 40703810701100000135 открыт в АО "АЛЬФА-БАНК", Г. МОСКВА | 66 468,58 руб. |

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

В качестве финансового результата после налогообложения в 2019 году получена прибыль в размере 3 301 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2019 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 2019 году в Союзе «СРО АУ «Стратегия» были выделены членские взносы в общей сумме 12 259 тыс. руб.

Союз является некоммерческой корпоративной организацией, основанной на членстве, и не имеет бенефициаров. В конце налогового периода сальдо 84 счета списывается в кредит 86 счета, увеличивая целевое финансирование за счет 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 организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №1-УП от 29 декабря 2017 г. которая применяется с 01.01.2018 г.

Союз является некоммерческой корпоративной организацией, основанной на членстве, и осуществляет свою деятельность за счет членских взносов, которые признает в учете в качестве целевого финансирования на счете 86.02. в разрезе источников финансирования:

- членские взносы;
- взносы в компенсационный фонд;
- доходы от доверительного управления.

Членские взносы и взносы в компенсационный фонд, поступившие в течение месяца на соответствующие расчетные счета, учитываются на счетах 76.11 и 76.12

соответственно. Ежемесячно в конце периода членские взносы относятся в кредит счета 86.02 на соответствующие субконто.

Расходы, осуществляемые за счет целевого финансирования, в течение месяца накапливаются на счете 20 субконто «Членские взносы» и в конце отчетного периода относятся в дебет счета 86.02 на соответствующие субконто.

Для контроля задолженности по членским взносам и взносам в компенсационный фонд организован аналитический учет на забалансовых счетах 086.ЧВ и 086.КФ соответственно.

В дебет счета 086.ЧВ относятся суммы взносов, подлежащих оплате членами СРО: ежегодные взносы в размере 5 000,00 руб. (при вступлении в СРО во 2 полугодии – 2 500,00 руб.); взносы при назначении на процедуру; в дебет счета 086.КФ относятся суммы дополнительных взносов в компенсационный фонд (по решению общего собрания). При поступлении соответствующих платежей, суммы взносов списываются с кредита счетов 086.ЧВ и 086.КФ соответственно.

На 31.12.19 г. остатки по забалансовым счетам:

- 086.ЧВ в размере 4 072 531,41 руб.;

- 086.КФ в размере 87 500,00 руб.

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 2019 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 Приложении к Пояснениям.

11. Резервы и информация по условным фактам хозяйственной деятельности.

Обществом создаётся **резерв предстоящих отпусков** и отражается в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Остаток на 31.12.2019 г. в сумме 107 тыс. руб. Сомнительные долги по состоянию на 31.12.19 отсутствуют. Резерв по сомнительным долгам не создан.

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 2019 году не создавались.

По состоянию на 31.12.2019 г. Союз является истцом в незавершенном судебном разбирательстве по взысканию членских взносов с Котельниковой Ю.Ф. (ответчик) на сумму 30 000,00 руб. В 2020 г. ожидается удовлетворение иска в полном объеме.

12. Заемные средства.

В 2019 г. Союзом получен краткосрочный заем от ИП Лагоды М.С. по договору б/н от 30.07.2019 г. в сумме 500 000,00 руб. под 6% годовых, сроком погашения не позднее 30.05.2020 г. Начисленные проценты за период 30.07.2019 – 31.12.2019 включены в строку 2350 «Прочие расходы» в сумме 11 518,36 руб.

Остаток полученного займа в результате частичного погашения на 31.12.2019 г. составляет 460 000,00 руб.

Президент Союза



Феофанова Ульяна Владимировна

14 февраля 2020 года

Пронумеровано и пронумеровано
03 *Иванова* *Иван* лист (-а, -ов)

Генеральный директор
ООО «АК ПАРТНЕР-АУДИТ»

Иванова
И.Ю. Солина

