

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Новосибирск

05 «июня» 2017 года

АДРЕСАТ

Совету, членам и иным лицам – пользователям
бухгалтерской отчетности
Ассоциации арбитражных управляющих
«СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ
АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ» (ААУ «СЦЭАУ»)

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

НАИМЕНОВАНИЕ:

Ассоциация арбитражных управляющих
«СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ
АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ»
(ААУ «СЦЭАУ»)

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ:

630091, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул.
Писарева, д. 4

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ:

ОГРН №1035402470036, свидетельство серии 54
№001025192 от 02.02.2003г., выданное ИМНС
России по Центральному району г. Новосибирска
Новосибирской области

АУДИТОР

НАИМЕНОВАНИЕ:

Общество с ограниченной
ответственностью
«Восточная Консалтинговая Компания»

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ:

630099, г. Новосибирск, ул. Ядринцевская, 53/1,
офис 604-605

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ:

ОГРН № 1025402450842, свидетельство серии 54
№000944233, выдано ИФНС России по
Центральному району города Новосибирска от
01.08.2002г.

ЯВЛЯЕТСЯ ЧЛЕНОМ:

Саморегулируемой организации аудиторов
«Российский союз аудиторов» (Ассоциация)
регистрационный номер ОРНЗ 10203002695

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ААУ «СЦЭАУ», состоящей из бухгалтерского баланса (форма по ОКУД №071001) по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах (форма по ОКУД №071002) за 2016 год, отчета об изменениях капитала (форма по ОКУД №071003) за 2016 год, отчета о движении денежных средств (форма по ОКУД №071004) за 2016 год, отчета о целевом использовании средств (форма по ОКУД №071006) за 2016 год, пояснительной записки к годовому бухгалтерскому балансу за 2016г.

Таким образом, бухгалтерская отчетность ААУ «СЦЭАУ» за 2016 год является полной.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ААУ «СЦЭАУ» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности ААУ «СЦЭАУ» и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля ААУ «СЦЭАУ», обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ААУ «СЦЭАУ».

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством ААУ «СЦЭАУ», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации арбитражных управляющих «СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор
ООО "Восточная Консалтинговая Компания"
(№ К 016799, выдан ЦАЛАК МФ РФ от 28.05.98г. протокол № 56)



Л.Г. Быкова

Ассоциация арбитражных управляющих
«СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ»

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2016 год

г. Новосибирск
28.03.2017г

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Сокращенное наименование организации: ААУ "СЦЭАУ".
- 1.2. Юридический адрес: 630091, г. Новосибирск, ул. Писарева, д.4.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 02.03.2003г.
- 1.4. Основной регистрационный номер: 1035402470036
- 1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.6. Обособленных подразделений организация не имеет.
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2016 года составляет 13 человек.
- 1.8. Органами управления Ассоциации являются:

- Общее собрание членов Ассоциации - высший орган управления,
- Совет Ассоциации - коллегиальный орган управления,
- Директор Ассоциации - исполнительный орган.

Состав Совета Ассоциации:

Гладков Игорь Владимирович (Председатель СА)

Щукин Антон Олегович (Секретарь СА)

Закиров Валерий Зарифович

Дровяникова Оксана Николаевна

Разуваев Александр Григорьевич

Плотников Андрей Анатольевич

Юдашкин Виктор Аркадьевич (не является членом Ассоциации)

Директор - Комашинская Елена Андреевна

- 1.9. Количество членов Ассоциации на 31 декабря 2016 года составляет 265 человек.

1.10. ААУ "СЦЭАУ" является некоммерческой организацией, основанной на членстве Арбитражных управляющих, учрежденной для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом, не имеющей в

качестве цели извлечение прибыли и не распределяющей полученную прибыль между членами, а также имеющую возможность осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых организация создана.

1.11. Источниками формирования имущества Ассоциации являются взнос в Компенсационный фонд, членские взносы, целевые поступления, доходы, полученные от размещения денежных средств, доходы от сотрудничества с аккредитованными организациями.

Объектом налогообложения в Ассоциации являются проценты, полученные от размещения денежных средств и доходы полученные от сотрудничества с аккредитованными организациями. Взносы в компенсационный фонд, членские взносы и целевые поступления не являются объектом налогообложения в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Проценты, полученные от размещения средств Компенсационного фонда в Управляющей компании направляются на пополнение Компенсационного фонда и далее служат базой для дальнейшего начисления процентов.

1.12. Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

1.13. Годовой бухгалтерский баланс составлен за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года.

2. Информация об основных элементах учетной политики в отчетном году.

Ассоциация организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом РФ от 21.11.1996г. №129-ФЗ "О бухгалтерском учете", "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, Постановлениями Правительства РФ, Приказами Минфина РФ.

2.1 Поступление взносов в Компенсационный фонд и членских взносов учитывается на счете 86 с предварительным начислением с использованием счета 76.

2.2. Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности 20.3 "Расходы по уставной деятельности" в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов, с последующим отнесением на счет 86.02 "Членские взносы"

2.3. Формирование Компенсационного фонда учитывается на счете 86.01 "Компенсационный фонд".

2.4. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической стоимости.

2.5. Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде.

3. Основные показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2016г.

- | | |
|---|--|
| 3.1. Выручка | 7 185 тыс. руб., |
| 3.2. Себестоимость продаж | 5 596 тыс. руб., |
| 3.3. Прочие доходы | 1 832 тыс. руб., |
| 3.4. Прочие расходы | 1 876 тыс. руб., |
| 3.5. Дебиторская задолженность | 334 тыс. руб., |
| 3.6. Денежные средства компенсационного фонда Ассоциации, находящиеся в доверительном управлении у Управляющей компании по договору доверительного управления | 25 677 тыс. руб. |
| 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты | – 560 тыс. руб., |
| 3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | – 994 тыс. руб., |
| 3.9. Кредиторская задолженность | – 4 114 тыс. руб., в т.ч. кредиторская задолженность прошлых лет 2008-2011 гг. |

Директор ААУ «СЦЭАУ»

Е.А.Комашинская

Главный бухгалтер

О.В.Кульченкова

