

ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"БЕРЕГИНЯ"

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской отчетности,
САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ ОРГАНИЗАЦИИ АССОЦИАЦИЯ
АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ «СИНЕРГИЯ»
составленной в соответствии с правилами составления
бухгалтерской отчетности, установленными в Российской
Федерации за 2017год.

Членам и СРО ААУ «Синергия»

г. Краснодар 2018г.

А У Д И Т О Р С К О Е З А К Л Ю Ч Е Н И Е
Членам Саморегулируемой организации
Ассоциация Арбитражных управляющих «Синергия»
(СРО ААУ "Синергия") за 2017 год.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности СРО ААУ "Синергия" (ОГРН 1112300002330, ИНН 2308980067, адрес: 350000, г.Краснодар, ул. Комсомольская, 45 оф.11.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств за 2017 год, отчета о целевом использовании средств за 2017 год, пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение СРО ААУ "Синергия" по состоянию на 31 декабря 2017 года, целевое использование средств и их движение за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения .

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

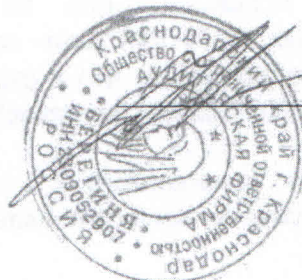
Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации
Генеральный директор
член СРО РСА ОРНЗ 21603061855



С.И. Волченко

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторская фирма "Берегиня"
ОГРН 1032304928886,
350058, г. Краснодар, ул. Ставропольская\ им. Селезнева, 223/248, этаж 5,
член саморегулируемой организации аудиторов «РСА»,
ОРНЗ 11603063283

«20» февраля 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Организация	31	12	2017	
Идентификационный номер налогоплательщика	92301488			
Вид экономической деятельности	2308980067			
Организационно-правовая форма / форма собственности	94.12			
Ассоциации (союзы) / Частная собственность	20600	16		
Единица измерения: в тыс. рублей	384			
Местонахождение (адрес)	350000, Краснодарский край, Краснодар г, Комсомольская ул, дом № 45			

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	0	0	0
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
	Основные средства	1150	0	0	0
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
	Финансовые вложения	1170	0	0	0
	Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0
	Итого по разделу I	1100	0	0	0
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	218	201	24
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 210	1 903	1 863
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	28 034	26 334	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	313	152	20 316
	Прочие оборотные активы	1260	21	-	5
	Итого по разделу II	1200	29 796	28 590	22 208
	БАЛАНС	1600	29 796	28 590	22 208

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1310	-3 080	-3 795	-4 591
	Целевой капитал	1320	0	0	0
	Целевые средства	1350	29 308	26 618	21 041
	в т.ч. компенсационный фонд		28 268	26 343	20 311
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	0	0	0
	Резервный и иные целевые фонды	1370	0	0	0
	Итого по разделу III	1300	26 228	22 823	16 450
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0	0
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	0	0	0
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 020	1 228	1 228
	Кредиторская задолженность	1520	2 548	4 539	4 530
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
	Оценочные обязательства	1540	0	0	0
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	Итого по разделу V	1500	3 568	5 767	5 758
	БАЛАНС	1700	29 796	28 590	22 208

Руководитель



(подпись)

Пуляев Максим
Владимирович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды

0710002

31	12	2017
----	----	------

Организация САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "СИНЕРГИЯ"

по ОКПО

92301488

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

2308980067

Вид экономической

по

94.12

деятельности

Деятельность профессиональных членских организаций

ОКВЭД

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	2 617	2 188
	Себестоимость продаж	2120	0	0
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 617	2 188
	Коммерческие расходы	2210	0	0
	Управленческие расходы	2220	-1 443	-1 141
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 174	1 047
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	0	0
	Проценты к уплате	2330	0	0
	Прочие доходы	2340	4	24
	Прочие расходы	2350	-437	-15
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	741	1 056
	Текущий налог на прибыль	2410	0	0
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	0	0
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	0
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	0	0
	Прочее	2460	-26	-260
	Чистая прибыль (убыток)	2400	715	796

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	715	796
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Пуляев Максим

Владимирович

(расшифровка подписи)

20 февраля 2018 г.

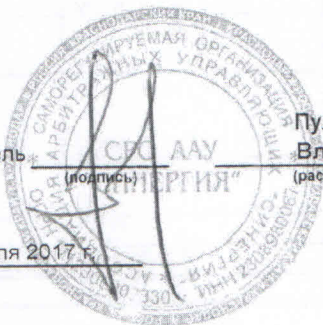
**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация	САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ	Дата (число, месяц, год)	31 12 2017		
Идентификационный номер налогоплательщика	УПРАВЛЯЮЩИХ "СИНЕРГИЯ"	Форма по ОКУД	0710004		
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных организаций	по ОКПО	92301488		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Некоммерческое партнерство / Частная собственность	ИНН	2308980067		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	91.12		
		по ОКОПФ / ОКФС	96	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	38 749,00	12 697,00
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 617,00	2 183,00
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0,00	0,00
от перепродажи финансовых вложений	4113	0,00	0,00
	4114	0,00	0,00
прочие поступления	4119	36 132,00	10 514,00
Платежи - всего	4120	-34 358,00	-6 892,00
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-7 639,00	-5 439,00
в связи с оплатой труда работников	4122	-1 100,00	-880,00
процентов по долговым обязательствам	4123		0,00
налога на прибыль организаций	4124	-532,00	0,00
	4125		0,00
прочие платежи	4129	-25 087,00	-579,00
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 391,00	5 805,00
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 588,00	7 000,00
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0,00	0,00
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0,00	0,00
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0,00	0,00
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0,00	0,00
	4215	0,00	0,00
прочие поступления	4219	7 588,00	7 000,00
Платежи - всего	4220	11 818,00	-32 969,00
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	0,00	0,00
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0,00	0,00
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0,00	0,00
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0,00	0,00
	4225	0,00	0,00
прочие платежи	4229	11 818,00	-32 969,00
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-4 230,00	-25 969,00

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0,00	0,00
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0,00	0,00
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0,00	0,00
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0,00	0,00
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0,00	0,00
	4315	0,00	0,00
прочие поступления	4319	0,00	0,00
Платежи - всего	4320	0,00	0,00
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0,00	0,00
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	0,00	0,00
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	0,00	0,00
	4324	0,00	0,00
прочие платежи	4329	0,00	0,00
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0,00	0,00
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	161,00	-20 164,00
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	152,00	20 316,00
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	313,00	152,00
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0,00	0,00

Руководитель



Пуляев Максим
Владимирович
(расшифровка подписи)

20 февраля 2017 г.

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

Организация **САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "СИНЕРГИЯ"**
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
92301488		
2308980067		
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		
Поступило средств		26 618	21 041
Вступительные взносы	6210		
Членские взносы	6215	800	5 592
Целевые взносы	6220	5 723	4 788
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	4 453	0
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	1 500	0
Прочие	6250	1 558	0
Всего поступило средств	6200	27	439
Использовано средств		14 061	10 819
Расходы на целевые мероприятия	6310		
в том числе:		-4 088	0
социальная и благотворительная помощь	6311	0	0
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	0	0
иные мероприятия	6313	-4 088	0
Расходы на содержание аппарата управления	6320		
в том числе:		-6 888	-5 187
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-996	-755
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-512	-980
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-6	0
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-5 374	-3 452
прочие	6326	0	0
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	0	0
Прочие	6350	-134	0
Всего использовано средств	6300	-261	-55
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-11 371	-5 242
		29 308	26 618

Руководитель Пуляев Максим Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2018 г.

