

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 2018год.

Членам и СРО ААУ «Синергия»

г. Краснодар 2019г.

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 2018 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 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета о движении денежных средств за 2018 год, отчета о целевом использовании средств за 2018 год, пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение СРО ААУ "Синергия" по состоянию на 31 декабря 2018 года, целевое использование средств и их движение за 2018 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



Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

Организация <u>САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ</u>	форма по ОКУД	Коды		
<u>"СИНЕРГИЯ"</u>	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	22	2	2019
Вид экономической деятельности <u>Деятельность профессиональных членских организаций</u>	ИНН	92301488		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Объединения юридических лиц (ассоциации и союзы)/Частная собственность</u>	по ОКВЭД	2308980067		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	94.12		
Местонахождение (адрес) <u>350063, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Комсомольская,</u>	по ОКОПФ / ОКФС	93	16	
		384		

Показатель 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2018 г. 3	На 31 декабря 2017 г. 4	На 31 декабря 2016 г. 5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	290	218	201
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	5 357	1 210	1 903
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 377	28 034	26 334
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	451	313	152
	Прочие оборотные активы	1260	81	21	-
	Итого по разделу II	1200	56 556	29 796	28 590
	БАЛАНС	1600	56 556	29 796	28 590

Показатель	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ⁴	На 31 декабря 2016 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ⁶				
	Паевой фонд	1310	(3 004)	(3 080)	(3 795)
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль, непокрытый убыток	1311	(3 004)	(3 080)	(3 795)
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	59 461	29 308	26 618
	в том числе:				
	в т.ч. компенсационный фонд	1351	53 803	28 268	26 343
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	56 457	26 228	22 823
	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	-	1 020	1 228
	Кредиторская задолженность	1520	99	2 548	4 539
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	99	3 568	5 767
	БАЛАНС	1700	56 556	29 796	28 590

Руководитель



Пуляев М.В.

(расшифровка подписи)

" 11 " февраля 2019 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-МЮ/05-АП/05 от 19 июля 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности недостаточен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (дополнительный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.

Организация	САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "СИНЕРГИЯ"	по ОКПО	92301488
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2308980067
Вид экономической деятельности	Деятельность профессиональных членских организаций	по ОКВЭД	94.12
Организационно-правовая форма / форма собственности	Объединения юридических лиц (ассоциации и союзы)/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	93 16
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Дата (число, месяц, год)		Форма по ОКУД	0710002
			22 2 2019

Показатель	Наименование показателя ²	Код	За 2018 г. ³	За 2017 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	-	2 617
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	2 617
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(1 443)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	1 174
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	2 300	4
	Прочие расходы	2350	(2 200)	(437)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	100	741
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(22)	(26)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	78	715

Показатель	Наименование показателя ²	Код	За 2018 г. ³	За 2017 г. ⁴
	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	-	-
	Сводный финансовый результат периода ⁶	2500	78	715
	ОТРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Пудяев М.В.
(расшифровка подписи)

2019 г.

Примечания

1. Называется номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-10/01-00001 от 18 августа 1999 г., указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Называется отчетный период.

4. Называется период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выдана отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Сводный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

8

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

**Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.**


Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	22	2	2019
по ОКПО	92301488		
ИНН	2308980067		
по ОКВЭД	94.12		
по ОКОПФ / ОКФС	93	16	
по ОКЕИ	384		

Организация: САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "ЭНЕРГИЯ"
Идентификационный номер налогоплательщика: _____
Вид экономической деятельности: Деятельность профессиональных членских организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности: Объединения
Юридическое лиц (ассоциации и союзы)/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2018 г. ¹	За 2017 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	35 173	38 749
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	2 617
от продажи патентов, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от продажи доли финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	35 173	36 132
Платежи - всего	4120	(13 612)	(34 358)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 739)	(7 639)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 294)	(1 100)
по процентам по долгам	4123	(-)	(-)
налоги на прибыль организаций	4124	(157)	(532)
прочие платежи	4129	(3 422)	(25 087)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	21 561	4 391

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2018 г. ¹	За 2017 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	7 588
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от продажи предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивиденды, проценты по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	7 588
Платежи - всего	4220	(21 423)	(11 818)
в том числе:			
затраты на приобретение, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
затраты на приобретение акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
затраты на приобретение долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(21 423)	(11 818)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(21 423)	(4 230)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежные вклады собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2018 г. ¹	За 2017 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	138	161
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	313	152
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	451	313
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Пуляев М.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 03 » февраля 2019 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о целевом использовании средств
за 2018 г.

Организация <u>САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АССОЦИАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "СИНЕРГИЯ"</u>	по ОКПО	92301488
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2308980067
Вид экономической деятельности <u>Деятельность профессиональных членских организаций</u>	по ОКВЭД	94.12
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Объединения юридических лиц (ассоциации и союзы)/Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	93 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	код НИ/стат	За 2018 г. ¹	За 2017 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	29 308	26 618
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	800
Членские взносы	6215	11 507	5 723
Целевые взносы	6220	23 543	4 453
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	935	1 500
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	1 558
Прочие	6250	52	27
Всего поступило средств	6200	36 037	14 061
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(4 088)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
компенсационная выплата	6314	(-)	(4 088)
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(5 884)	(6 888)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1 294)	(996)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(157)	(512)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(6)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 433)	(5 374)
депонирование основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(-)	(-)
приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(134)
прочие	6350	(-)	(261)
Всего использовано средств	6300	(5 884)	(11 371)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	59 461	29 308

Руководитель Гуляев М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

2019 г.

1. Называется отчетный период.
2. Называется период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.