



Общество с ограниченной ответственностью
«Эксперт-Налоги-Аудит-Консалтинг»

Член СРО РСА, ОРНЗ 11003003166
Россия, 129515, г. Москва, ул. Хованская, д. 6, кв. 61
Тел.: +7 (499) 239-17-50
E-mail: mail@enak.ru
www.enak.ru

Аудиторское заключение
по годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Ассоциация НСРО «РУСЛОМ.КОМ»
за 2018 год.

г. Москва
25 июня 2019 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Общему собранию членов Ассоциации «Национальная саморегулируемая организация предприятий по обращению с ломом металлов, отходами производства и потребления»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации «Национальная саморегулируемая организация предприятий по обращению с ломом металлов, отходами производства и потребления» (ОГРН 1127799011450, 119180, город Москва, переулок Казачий 2-й, дом 11, строение 1, эт/пом/ком 2/1/6-8), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о целевом использовании средств за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018 год, в том числе отчета о финансовых результатах за 2018 год, отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Ассоциации «Национальная саморегулируемая организация предприятий по обращению с ломом металлов, отходами производства и потребления» по состоянию на 31 декабря 2018 года, целевое использование денежных средств за 2018 год, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в

соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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.

Генеральный директор ООО «ЭНАК»



И. Г. Проскурина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Эксперт-Налоги-Аудит-Консалтинг» (ООО «ЭНАК»),
ОГРН 1027700065106,
129515, город Москва, улица Хованская, дом 6, кв. 61,
член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11003003166

25 июня 2019 года



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

Организация Ассоциация "Национальная саморегулируемая организация предприятий по обращению с ломом металлов, отходами производства и потребления" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) по ОКФС
экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации/Частная собственность по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 119180, г.Москва, пер.Казачий 2-й, д.11, корп.1, 2/1/6-8

Коды		
0710001		
19	6	2019
09843779		
7706470674		
94.12		
20601		16
384		

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	8 345	6 911	4 320
	в том числе:				
5102	Нематериальные активы организации	1111	8 345	6 911	4 073
5191	Приобретение нематериальных активов	1112	-	-	247
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	144	49	49
	в том числе:				
5201	Основные средства в организации	1151	144	49	49
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5300	Финансовые вложения	1170	199	-	59
	в том числе:				
5301	Ценные бумаги	1171	199	-	59
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	8 688	6 960	4 428
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	1221	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	14 219	12 085	9 401
	в том числе:				
5511	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	4 243	120	2
5515	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1232	72	-	71
5513	Расчеты по налогам и сборам	1233	36	36	17
5514	Расчеты с подотчетными лицами	1234	4	21	-
5512	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1235	9 864	11 908	9 311
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	366	183	232
	в том числе:				
5306	Долговые ценные бумаги	1241	366	183	232

5308	Предоставленные займы	1242	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27	1	89
	в том числе:				
	Расчетные счета	1251	27	1	89
	Валютные счета	1252	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	76	34	14
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	1261	76	34	14
	Итого по разделу II	1200	14 688	12 303	9 736
	БАЛАНС	1600	23 376	19 263	14 164

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	4 614	77	35
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	8 489	6 960	4 122
	Резервный и иные целевые фонды	1370	720	432	318
	в том числе:				
	компенсационный фонд	1371	720	432	318
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1301	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	13 823	7 469	4 475
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	4 840	4 750	3 300
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	1411	4 840	4 750	3 300
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 840	4 750	3 300
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	220	1 125	2 058
	в том числе:				
	краткосрочные займы	1511	-	877	2 050
	проценты по краткосрочным займам	1512	-	-	8
	проценты по долгосрочным займам	1513	220	248	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 063	5 754	4 286
	в том числе:				
5561	поставщики и подрядчики	1521	2 547	2 911	2 185
5562	задолженность по налогам и сборам	1522	31	180	126
5563	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	606	1 312	774
5564	задолженность перед персоналом организации	1524	338	1 117	440
5567	расчеты с подотчетными лицами	1525	47	-	1
5565	прочие кредиторы	1526	494	234	760
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	430	165	45
	в том числе:				
	резерв на оплату отпусков	1541	430	165	45
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 713	7 044	6 389
	БАЛАНС	1700	23 376	19 263	14 164

Руководитель

Ковшевы В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 19 " июня 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-ПК от 6 августа 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 несущественен 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 (складочный 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).

2

Отчет о целевом использовании средств
за 2018 г.

Организация Ассоциация "Национальная саморегулируемая организация предприятий по обращению с ломом металлов, отходами производства и потребления" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКВЭД
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) _____ по ОКПОФ / ОКФС
экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации/Частная собственность по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710006		
19	6	2019
09843779		
7706470674		
94.12		
20601		16
384		

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	77	35
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	8 750	3 430
Членские взносы	6215	18 280	17 209
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	15 041	2 425
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	429	60
прочие	6251	-	60
доходы в виде восстановления резерва по сомнительным долгам	6252	110	-
доходы в виде восстановления оценочных обязательств	6253	294	-
курсовые разницы	6254	21	-
доходы в виде прибыли от доверительного управления средствами компенсационного фонда	6255	4	-
Всего поступило средств	6200	42 500	23 124
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(8 622)	(2 386)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(5 923)	(1 472)
иные мероприятия	6313	(2 699)	(914)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(15 331)	(9 762)
в том числе			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(13 914)	(6 353)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(1)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(626)	(455)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(237)	(2 547)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(553)	(407)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(1 583)	(2 884)
Прочие	6350	(12 427)	(8 050)
отчисления в резерв по сомнительным долгам	6351	(8 255)	(2 796)
списание просроченной дебиторской задолженности	6352	(974)	(4 247)
прочие	6353	(633)	(1 007)
консалтинговые услуги	6354	(2 565)	(-)
Всего использовано средств	6300	(37 963)	(23 082)

8

Остаток средств на конец отчетного года	6400	4 614	77
---	------	-------	----

Руководитель Ковшевский В.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " июня 2019 г.

Примечания

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



Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.

Организация Ассоциация "Национальная саморегулируемая организация предприятий по обращению с ломом металлов, отходами производства и потребления"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710002	
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций	ИНН	19	6 2019
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)	по ОКПО	09843779	
экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации/Частная собственность	ИНН по ОКВЭД	7706470674	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	94.12	
		20601	16
		384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 18 г. ³	За 20 17 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	51	45
	в том числе:			
	проценты по государственным ценным бумагам	2321	51	45
	Проценты к уплате	2330	(16)	(13)
	в том числе:			
	проценты к уплате	2331	(16)	(13)
	Прочие доходы	2340	702	515
	в том числе:			
	курсовые разницы	2341	-	-
	доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	2342	701	514
	прочие операционные доходы	2343	1	1
	доходы в виде списанной кредиторской задолженности	2344	-	-
	Прочие расходы	2350	(733)	(547)
	в том числе:			
	прочие операционные расходы	2351	(30)	(32)
	расходы в виде списанной дебиторской задолженности	2352	(-)	(-)
	курсовые разницы	2353	(-)	(-)
	расходы, связанные с участием в российских организациях	2354	(-)	(-)
	штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	2356	(-)	(-)
	расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	2355	(703)	(515)
	убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2357	(-)	(-)
	прочие внереализационные расходы	2358	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(3)	(2)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(129)	(86)
	в том числе:			
	штрафные санкции и пени по налогам и сборам	2461	(129)	(86)

Чистая прибыль (убыток)	2400	(128)	(88)
-------------------------	------	-------	------

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>18</u> г. ³	За 20 <u>17</u> 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(128)	(88)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Ковшевный В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 19 " июня 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-ПК от 6 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. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный 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".

Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.

Организация Ассоциация "Национальная саморегулируемая организация предприятий по обращению с ломом металлов, отходами производства и потребления" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы) по ОКОПФ / ОКФС
экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации/Частная собственность по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
19	6	2019
09843779		
7706470674		
94.12		
20601	16	
384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 <u>18</u> г. ¹	За 20 <u>17</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	35 644	13 517
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Прочие поступления (членские взносы и прочие средства целевого финансирования)	4114	35 611	13 328
прочие поступления	4119	33	189
прочие поступления (возврат ошибочно перечисленных денежных средств, неиспользованных подотчетных средств)	4120	33	189
Платежи - всего	4120	(34 681)	(13 154)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 762)	(6 115)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 391)	(4 110)
процентов по долговым обязательствам	4123	(256)	(182)
налога на прибыль организаций	4124	(2)	(-)
Платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4125	(3 839)	(988)
прочие платежи	4129	(1 431)	(1 759)
прочие платежи	4130	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	963	363

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>18</u> г. ¹	За 20 <u>17</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 140	260
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 140	260
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>18</u> г. ¹	За 20 <u>17</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(4 059)	(697)
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	(4 059)	(697)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(919)	(437)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	44	(74)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1	89
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27	1
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(18)	(14)

Руководитель

Ковшевный В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 19 " июня 2019

Примечания

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



ПОЯСНЕНИЯ Ассоциации НСРО "РУСЛОМ.КОМ"

к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании
полученных средств по состоянию на 31.12.2018 г., (тыс.руб.)1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период															
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце- нения	переоценка		На конец периода						
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г. ¹	6911	(-)	1434	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	
	5110	за 20 17 г. ¹	4073	(-)	2838	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:	5101	за 20 18 г. ¹	706	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5111	за 20 17 г. ²	706	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Исключительные права на программное обеспечение системы учета утилизированных автомобилей	5102	за 20 18 г. ¹	5349	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5112	за 20 17 г. ¹	3367	(-)	1982	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Сайт http ruslom.com	5103	за 20 18 г. ¹	266	(-)	144	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5113	за 20 17 г. ¹	-	(-)	266	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Сайт http cvvi.com	5104	за 20 18 г. ¹	590	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5114	за 20 17 г. ¹	-	(-)	590	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

Сайт http://rustom.com/en/	5105	за 20 18 г. ¹	-	(-)	103	(-)	-	(-)	-	-	103	(-)
	5115	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5104	за 20 18 г. ¹	-	(-)	1187	(-)	-	(-)	-	-	1187	(-)
	5114	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 18 г. ⁴	20 17 г. ²	20 16 г. ⁵	20 16 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 17 г. ¹	247	-	(-)	(247)	-
в том числе:	5181	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 17 г. ¹	247	-	(-)	(247)	-
<i>Создание сайта ruslom.com</i>							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленный износ ⁶		выбыло объектов		начислен износ ⁶	пересценка		первоначальная стоимость ³	накопленный износ ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленный износ ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленный износ ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г. ¹	49	(11)	95	(-)	(-)	(33)	(-)	(-)	(-)	144	(44)
	5210	за 20 17 г. ²	49	(2)	-	(-)	(-)	(9)	(-)	(-)	(-)	49	(11)
в том числе:	5201	за 20 18 г. ¹	49	(11)	-	(-)	(-)	(9)	(-)	(-)	(-)	49	(20)
	5211	за 20 17 г. ¹	49	(2)	-	(-)	(-)	(9)	(-)	(-)	(-)	49	(11)
в том числе:	5202	за 20 18 г. ¹	-	(-)	95	(-)	(-)	(24)	(-)	(-)	(-)	95	(24)
	5212	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5230	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)

2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				заграты за период	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 20 18 г. ¹	-	(-)	(-)	-
	5250	за 20 17 г. ²	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	г. ¹		г. ²	
		За 20 18	За 20 17	За 20 18	За 20 17
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		накопленная корректировка ⁷	поступило	Изменения за период			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷			выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷						
									первоначальная стоимость					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г. ¹	-	-	-	194	(-)	(1)	6	-	-	194	-	5
	5311	за 20 17 г. ²	56	3	-	-	(56)	(3)	-	-	-	-	-	-
	5302	за 20 18 г. ¹	-	-	-	182	(-)	(1)	6	-	-	182	-	5
в том числе: Облигации Минфин РФ, государственные ЦБ внутренне-го займа	5312	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-
	5303	за 20 18 г. ¹	-	-	-	12	(-)	(-)	-	-	-	12	-	-
	5313	за 20 17 г. ²	56	3	-	-	(56)	(3)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г. ¹	179	4	-	952	(770)	(7)	3	5	361	5	5	
	5315	за 20 17 г. ²	228	4	-	494	(543)	(4)	2	2	179	2	4	
	5306	за 20 18 г. ¹	47	1	-	735	(511)	(2)	3	2	271	2	4	
в том числе: Облигации Минфин РФ, государственные ЦБ внутреннего займа	5316	за 20 17 г. ²	112	3	-	276	(341)	(2)	-	-	47	-	1	
	5307	за 20 18 г. ¹	132	3	-	217	(259)	(5)	-	3	90	3	1	

создан- ных в форме откры тых акционерных обществ	5317	за 20 17 г. ²	2	218	(201)	(3)	2	132	3
		115							
Финансовых вложений -	5300	за 20 18 г. ¹	4	1146	(770)	(8)	9	555	10
	5310	за 20 17 г. ²	7	494	(600)	(4)	-	179	5
Итого									

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	687	417	291
в том числе:				
взносы в компенсационный фонд	5326	687	417	291
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г. ¹	17565	(5480)	29238	5	(20803)	(5)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5530	за 20 17 г. ²	16505	(7104)	15168	1	(14109)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(11781)
в том числе: обязательства поставщиков и подрядчиков (счет 60)	5511	за 20 18 г. ¹	120	(-)	7492	-	(3369)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5531	за 20 17 г. ²	2	(-)	432	-	(314)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
обязательства членов некоммерческого партнерства по уплате членских взносов и прочих дебиторов (счет 76)	5512	за 20 18 г. ¹	17388	(5480)	21388	-	(17131)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(11781)
	5532	за 20 17 г. ²	16415	(7104)	14145	-	(13172)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(5479)
расчеты по налогам и сборам (счет 68)	5513	за 20 18 г. ¹	36	(-)	1	-	(1)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5533	за 20 17 г. ²	17	(-)	20	1	(2)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
расчеты с персоналом (счет 71)	5514	за 20 18 г. ¹	21	(-)	38	-	(55)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5534	за 20 17 г. ²	-	(-)	540	5	(519)	(5)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	5515	за 20 18 г. ¹	-	(-)	319	5	(247)	(5)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5535	за 20 17 г. ²	71	(-)	31	-	(102)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Итого	5500	за 20 18 г. ¹	17469	(5480)	29238	5	(20802)	(5)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(11781)
	5520	за 20 17 г. ²	16505	(7104)	15073	1	(14110)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(5479)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. ⁴		На 31 декабря 2017 г. ²		На 31 декабря 2016 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	19376	-	16984	-	14245	-
в том числе:							
по обязательствам членом некоммерческого партнерства по уплате членских взносов (счет 76)	5540	19333	-	16984	-	14243	-
по обязательствам поставщиков и подрядчиков (счет 60)	5540	43	-	-	-	2	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	- -	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	5754 4286	19365 11974	5 290	(21056) (10716)	(5) (80)	4063 5754	
в том числе:	5561	за 20 18 г. ¹	2911	3392	-	(3756)	(-)	2547	
обязательства перед поставщи-ками и подрядчи-ками (счет 60)	5581	за 20 17 г. ²	2185	4107	-	(3381)	(-)	2911	
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5562 5582	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	180 126	1417 635	- -	(1566) (581)	(-) (-)	31 180	
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5563 5583	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	1312 774	2828 1353	5 80	(3534) (815)	(5) (80)	606 1312	
обязательства перед персоналом (счет 70)	5564 5584	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	1117 440	10442 4910	- -	(11221) (4233)	(-) (-)	338 1117	
обязательства перед арендодателем (счет 76)	5565 5585	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	141 684	- -	- 210	(141) (753)	(-) (-)	- 141	
обязательства перед членами некоммерческого партнерства - оплата взносов на будущие периоды (счет 76)	5566 5586	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	93 76	747 969	- -	(346) (952)	(-) (-)	494 93	
обязательства перед персоналом (счет 71)	5567 5587	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	- 1	539 -	- -	(492) (1)	(-) (-)	47 -	
Итого	5550 5570	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	5754 4286	19365 11974	5 290	(21056) (10716)	(5) (80)	4063 5754	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5590	2689	4743	3898
в том числе:				
по обязательствам перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5590	2339	2841	2125
по обязательствам перед бюджетом по уплате налогов и сборов (счет 68)	5590	—	30	33
по обязательствам перед внебюджетными фондами по уплате страховых взносов (счет 69)	5590	324	1159	712
по обязательствам перед персоналом (счет 70)	5590	26	713	484
по обязательствам перед арендодателем (счет 76)	5590	—	—	684

8. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2018 год.

8.1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Ассоциация «Национальная саморегулируемая организация предприятий по обращению с ломом металлов, отходами производства и потребления».

Сокращенное наименование организации: Ассоциация НСРО «РУСЛОМ.КОМ».

Юридический и фактический адрес: Россия, 119180, город Москва, 2-й Казачий переулок, д. 11, стр. 1, этаж 2, пом.1, ком. 6-8

Дата государственной регистрации: 14 июня 2012 г., свидетельство о регистрации серия 77 № 014217216 Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве.

ОГРН: 1127799011450

ИНН: 7706470674

КПП: 770601001

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации № 7714034537 от 04 марта 2013 г. выдано Министерством Юстиции Российской Федерации.

Ассоциация НСРО «РУСЛОМ.КОМ» (Ассоциация) основана на членстве юридических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность в области обращения с отходами, деятельность по заготовке, хранению, переработке и реализации лома и отходов металлов, утилизации технических и транспортных средств, и твердых коммунальных отходов, производителей и поставщиков оборудования, потребителей лома металлов и производителей металлов, применяющих лом в технологии, которая создана для содействия ее членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение уставных целей. Учредителями Ассоциации не являются иностранные граждане и организации и лица без гражданства.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Число членов Ассоциации на 01.01.2018 г. составляло 119, на 31.12.2018 г. – 195, в т. ч. 3 иностранные организации.

Численность работающих на 31.12.2018 г. составила 21 человек.

Сведения о коллегиальном органе управления Ассоциации:

Президиум Ассоциации: президент – Володькин В.В.

Единоличный исполнительный орган: директор – Ковшевный В.В.

Уставного капитала Ассоциация не имеет.

Основная деятельность Ассоциации – деятельность профессиональных организаций – ОКВЭД 94.12.

В 2018 году Ассоциация не осуществляла предпринимательскую деятельность.

Бухгалтерский учет в Ассоциации осуществляется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется, и бухгалтерская отчетность составляется по правилам, действующим в Российской Федерации.

Ассоциация применяет общую систему налогообложения.

В соответствии с пунктом 3.2. статьи 32 Федерального закона от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» сообщает о продолжении своей деятельности.

8.2. Основные сведения о деятельности Ассоциации

Финансово-хозяйственная деятельность в отчетном периоде велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания от 29 июня 2018 г.

В 2018 году имущество Ассоциации формировалось за счет поступления средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности.

Остаток средств целевого финансирования на 01.01.2018 г. составил 77 тыс. рублей.

Предоставление средств целевого финансирования осуществлялось российскими и иностранными организациями. Всего за 2018 г. поступило средств целевого финансирования 42 071 тыс. рублей, в том числе:

- вступительные взносы – 8 750 тыс. рублей,
- членские взносы – 18 280 тыс. рублей, в т. ч. от иностранных членов Ассоциации – 339 тыс. рублей,
- добровольные имущественные взносы членов Ассоциации и сторонних юридических лиц – 15 041 тыс. рублей, в т. ч. от иностранных организаций – 586 тыс. рублей. Прочие поступления составили 429 тыс. рублей и направлены на финансирование уставной деятельности Ассоциации, в том числе:
 - доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам (в связи с погашением членами Ассоциации задолженности по уплате членских взносов, ранее признанной безнадежной в связи с истечением срока исковой давности и списанной за счет резерва) – 110 тыс. рублей;
 - доходы в виде восстановления оценочных обязательств – 294 тыс. рублей;
 - доходы в виде положительной курсовой разницы – 21 тыс. рублей;
 - доходы от доверительного управления средствами компенсационного фонда – 4 тыс. рублей.

Вышеуказанные целевые средства признаны в бухгалтерском учете и отражены по кредиту счета 86 "Целевое финансирование" на дату возникновения обязательств членов Ассоциации и организаций, предоставивших добровольные имущественные взносы.

Полученные целевые средства были направлены на уставные цели в сумме 37 963 тыс. рублей, а именно:

Расходы на целевые мероприятия в размере 8622 тыс. рублей, в том числе:

- на проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. – 5923 тыс. рублей,
- иные мероприятия – 2699 тыс. рублей;

Расходы на содержание аппарата управления в размере 15331 тыс. рублей, в том числе:

- расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления) в размере 13914 тыс. рублей, в том числе:

расходы на оплату труда и страховые взносы - 12813 тыс. рублей,
отчисления в резерв предстоящих отпусков – 1101 тыс. рублей,

- выплаты, не связанные с оплатой труда – 1 тыс. рублей,

в том числе:

- расходы на выплату пособия по временной нетрудоспособности – 1 тыс. рублей,
- расходы на служебные командировки и деловые поездки – 626 тыс. рублей;
- содержание помещений, зданий и иного имущества в размере 237 тыс. рублей, в том числе:
 - аренда помещения – 70 тыс. рублей,
 - системное администрирование, обслуживание оргтехники, аренда сервера – 167 тыс.

рублей;

- прочие расходы в размере 553 тыс. рублей, в том числе:

- услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию – 40 тыс. рублей,
- услуги специализированного депозитария – 60 тыс. рублей,
- услуги связи (интернет и телефония) – 217 тыс. рублей,
- почтовые расходы – 14 тыс. рублей,
- неисключительные права пользования программными продуктами «Проверка контрагентов», 1С:Предприятие, 1СФТ, услуги ИТС

- по обновлению программного продукта 1С:Предприятие, сертификат ключа электронно-цифровой подписи - 53 тыс. рублей,
- взнос на организацию XVI Международного форума «Банки России – XXI век» - 77 тыс. рублей,
- расходы на приобретение спецодежды - 6 тыс. рублей,
- канцелярские товары, бланки свидетельств, приглашений – 58 тыс. рублей,
- нотариальное заверение документов – 4 тыс. рублей,
- доставка питьевой воды и санитарная обработка кулера – 24 тыс. рублей.

Расходы на приобретение инвентаря и иного имущества 1583 тыс. рублей, в том числе:

- ноутбуки DELL 7577 1 шт.– 95 тыс. рублей;
- разработка сайта <http://ruslom.com/> - 144 тыс. рублей;
- разработка сайта <http://base.ruslom.com/> - 1187 тыс. рублей;
- разработка сайта <http://ruslom.com/en/> – 103 тыс. рублей;
- смартфон Phillips 1 шт – 5 тыс.рублей.;
- мебель (стол – 1 шт., шкафы – 2 шт.) – 23 тыс. рублей;
- источник бесперебойного питания – 1шт., сетевой фильтр – 1 шт., модуль памяти 1 шт. – 26 тыс. рублей.

Прочие расходы произведены в размере 12 427 тыс. рублей, в том числе:

- отчисления в резерв по сомнительным долгам – 8255 тыс. рублей,
- списание просроченной дебиторской задолженности по уплате членских взносов членов Ассоциации – 974 тыс. рублей,
- аудиторские услуги – 185 тыс. рублей,
- юридические услуги – 2380 тыс. рублей,
- проценты по долговым обязательствам – 229 тыс. рублей,
- расчеты с бюджетом (по налогу на прибыль) и внебюджетными фондами (пени по уплате страховых взносов) – 129 тыс. рублей,
- отрицательная курсовая разница – 23 тыс. рублей,
- расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 13 тыс. рублей,
- материальная помощь сотрудникам Ассоциации – 56 тыс. рублей,
- представительские расходы – 56 тыс. рублей,
- расходы на проведение корпоратива – 104 тыс. рублей,
- госпошлина, прочие расходы – 23 тыс. рублей.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2018 г. составил 4614 тыс. рублей, в том числе:

- переходящий остаток средств на финансирование целевой комплексной программы «Повышение эффективности внешнеторговых отношений и развитие экспорта лома и отходов черных и цветных металлов» - 1840 тыс. рублей;
- переходящий остаток средств на финансирование целевой комплексной программы «Реализация совместной законодательной инициативы по оптимизации нормативной базы в части отмены НДС на сдачу гражданами лома и отходов черных и цветных металлов» - 2564 тыс. рублей;
- неиспользованный остаток средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности Ассоциации, переходящий на 2019 год – 210 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 г. компенсационный фонд Ассоциации:

- образован в сумме 720 тыс. рублей, в том числе за счет прироста в 2018 году на 288 тыс. рублей;
- оплачен членами СРО в сумме 696 тыс. рублей;
- передан в доверительное управление Открытому акционерному обществу «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ» (ИНН 7701548736) по договору доверительного управления компенсационным фондом № ДУ-КФ-05/03/2013 от 05.03.13 г. в сумме 687 тыс. рублей.

- В результате доверительного управления средствами компенсационного фонда в 2018 году: - получены доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке в сумме 753 тыс. рублей, из них:
- доходы от реализации ценных бумаг – 701 тыс. рублей;
 - доходы по переоценке ценных бумаг и имущества – 1 тыс. рублей;
 - начисленные проценты по ценным бумагам – 51 тыс. рублей;
- произведены расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке сумме 749 тыс. рублей, из них:
- расходы по реализации ценных бумаг – 703 тыс. рублей;
 - операционные расходы – 30 тыс. рублей;
 - уплата купонного дохода – 16 тыс. рублей;
- получена прибыль по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке, в сумме 4 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе за отчетный период в разделе III «Целевое финансирование» отражены показатели:

- Целевые средства – по строке 1350,
- Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества – по строке 1360,
- Резервный и иные целевые фонды – по строке 1370, в том числе: компенсационный фонд по строке 1371.

8.3. Сведения об учетной политике Ассоциации

Положение по учетной политике, применяемой Ассоциацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Ассоциации на 2018 год утверждена Приказом № 39 от 29.12.2017 г.

Бухгалтерская отчетность формируется на основании данных бухгалтерского учета, рассчитанных методом начисления: факты хозяйственной деятельности Ассоциации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования свыше 12 месяцев и стоимость превышает 40000 рублей. Износ по основным средствам начисляется ежемесячно и отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Переоценка основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 26 «Общехозяйственные расходы») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.

Компенсационный фонд учитывается в составе Резервного капитала.

Целевое финансирование учитывается по видам источников поступлений.

Ассоциация создает следующие резервы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;

- резерв по сомнительным долгам.

Для определения величины резерва по сомнительным долгам, за исключением долгов по членским взносам, применяется методика, изложенная в ст. 266 НК РФ.

Ассоциация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (далее - ПБУ 18/02). Ассоциация имеет статус саморегулируемой организации, следовательно, не осуществляет предпринимательскую деятельность, не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяет полученную прибыль между участниками (п. 1 ст. 2 Федерального закона от 12.01.1996г. № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях").

Любые взносы учредителей (участников, членов), предусмотренные законодательством РФ о НКО, а также расходы, произведенные за счет этих взносов, при выполнении условий, предусмотренных п. 2 ст. 251 НК РФ, не учитываются для целей налогообложения по налогу на прибыль. Соответственно, при получении членских взносов от членов СРО и их использование на уставные цели у Ассоциации отсутствует налогооблагаемая прибыль, отраженная в декларации по налогу на прибыль организаций.

Методология бухгалтерского учета не предусматривает формирование финансового результата (прибыли или убытка) при получении взносов от членов СРО и их использование на уставные цели некоммерческой организации. Соответственно, при получении взносов от членов СРО и их использование на уставные цели у Ассоциации отсутствует прибыль для целей бухгалтерского учета, отраженная в годовой бухгалтерской отчетности, состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним.

Применение ПБУ 18/02 позволяет отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Таким образом, при отсутствии прибыли у Ассоциации для целей бухгалтерского и налогового учета при применении ПБУ 18/02 каких-либо разниц не возникает.

Комплект годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности состоит из:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о целевом использовании средств;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Ассоциация не формирует в составе годовой бухгалтерской отчетности Отчет об изменениях капитала.

8.4. Сведения о корректировках, связанных с исправлением ошибок

Внесение корректировок в бухгалтерскую отчетность проводилось в соответствии с нормами ПБУ 22/2010, утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

1. При заполнении Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании полученных средств по состоянию на 31.12.2017 г. за 2017 г. в Пояснении № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» раздел 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» в графе «На конец периода» «Величина резерва по сомнительным долгам» в строках 5510, 5512 и 5500 была допущена техническая ошибка: вместо суммы 5 479 тыс. рублей указана сумма 8 306 тыс. рублей. Исправление ошибки показано ретроспективно в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании полученных средств по состоянию на 31.12.2018 г. за

2018 г. в Пояснении № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» раздел 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» путем указания в графе «На начало периода» «Величина резерва по сомнительным долгам» в строках 5510 и 5500 суммы 5 479 тыс. рублей и в графе «На конец периода» «Величина резерва по сомнительным долгам» в строках 5520, 5530 и 5532 суммы 5 479 тыс. рублей.

2. В 2018 году имело место событие между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2016 и 2017 годы, а именно:

2.1. По строке 1301 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г. за январь-декабрь 2016 г. и январь-декабрь 2017 г. ошибочно был показан непокрытый убыток, полученный в 2015 году по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке. После исправления ошибок убыток был учтен в совокупности целевых средств по строке 1350 бухгалтерского баланса.

В результате доверительного управления средствами компенсационного фонда в 2015 году был получен убыток по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке, в сумме 4 тыс. рублей, которая была отражена по строке 1380 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 г., по строке 2300 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2015 г. и не учтена в строках 6350 «Прочие» и 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» Отчета о целевом использовании средств за 2015 год. В соответствии с пунктом 24 Информации Министерства финансов Российской Федерации «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций» (ПЗ -1/2015) указанную сумму убытка следовало отразить по строке 1350 «Целевые средства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 г. и в строках 6350 «Прочие» и 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» Отчета о целевом использовании средств за 2015 год. Кроме того, в Отчете о целевом использовании средств за 2018 год в графе «За 2018 г.» в разделе «Поступило средств» не была учтена прибыль в сумме 4 тыс. рублей, полученная в результате доверительного управления средствами компенсационного фонда в 2018 году. В связи с тем, что исправление указанных ошибок не было учтено при составлении Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 г. и Отчета о целевом использовании средств за 2018 год, а также в соответствии с пунктами 6 и 7 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в бухгалтерской отчетности, составленной на 31.12.2018 г., показатели по состоянию на 31.12.2016 г., 31.12.2017 г. и 31.12.2018 г. с учетом исправления ошибок скорректированы в следующем порядке:

- в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2018 г. в графе «На 31 декабря 2016 г.» уменьшен показатель строки 1350 «Целевые средства» и увеличен показатель строки 1301 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 4 тыс. рублей;

- в Бухгалтерском балансе в графе «На 31 декабря 2017 г.» уменьшен показатель строки 1350 «Целевые средства» и увеличен показатель строки 1301 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 4 тыс. рублей;

- в Отчете о целевом использовании средств за 2018 год в графе «За 2017 г.» уменьшены показатели строки 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» и строки 6400 «Остаток средств на конец отчетного года» на 4 тыс. рублей;

- в Отчете о целевом использовании средств за 2018 год в графе «За 2018 г.» уменьшен показатель строки 6100 «Остаток средств на начало отчетного года» и увеличены показатели строки 6250 «Прочие» и строки 6200 «Итого поступило средств» на 4 тыс. рублей.

2.2. В нарушение пункта 19 ПБУ 4/99 и пункта 4 ПБУ 15/2008 в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2018 г. по графам на 31 декабря 2017 г. и на 31 декабря 2018 г. по строке 1411 были отражены долгосрочные займы вместе с процентами, срок погашения которых составляет менее 12 месяцев, соответственно в сумме 4998 тыс. рублей и 5060 тыс. рублей. В связи с этим в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2018 г. произведено следующее уточнение:

- в графе «На 31 декабря 2017 г.» уменьшены показатели строк 1410 «Заемные средства», 1411 «Долгосрочные займы» и итоговой строки 1400 на сумму процентов по долгосрочным займам 248 тыс. рублей и увеличены на сумму 248 тыс. рублей показатели строк 1510 «Заемные средства», 1513 «Проценты по долгосрочным займам» и итоговой строки 1500;

- в графе «На 31 декабря 2018 г.» уменьшены показатели строк 1410 «Заемные средства», 1411 «Долгосрочные займы» и итоговой строки 1400 на сумму процентов по долгосрочным займам 220 тыс. рублей и увеличены на сумму 220 тыс. рублей показатели строк 1510 «Заемные средства», 1513 «Проценты по долгосрочным займам» и итоговой строки 1500.

2.3. В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2018 г. в графах «На 31 декабря 2017 г.» и «На 31 декабря 2018 г.» по строке 1242 «Предоставленные займы» была ошибочно отражена сумма 95 тыс. рублей, относящаяся к расчетам с поставщиком и соответственно завышены значения показателей по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». Соответственно эта же ошибка была допущена в Отчете о движении денежных средств за 2018 г. – сумма 95 тыс. рублей отражена в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» в графе «За Январь-Декабрь 2017 г.» в строке 4220 «Платежи – всего (предоставление займа)».

В соответствии с пунктами 6 и 7 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в бухгалтерской отчетности, составленной на 31.12.2018 г., показатели по состоянию на 31.12.2017 г. и 31.12.2018 г. с учетом исправления вышеуказанной ошибки скорректированы в следующем порядке:

- в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2018 г. в графе «На 31 декабря 2017 г.» и в графе «На 31 декабря 2018 г.» уменьшены показатели строк 1242 «Предоставленные займы» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» и увеличены показатели строк 1231 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и 1230 «Дебиторская задолженность» на сумму 95 тыс. рублей;

- в Отчете о движении денежных средств за 2018 г. в графе «За Январь-Декабрь 2017 г.» показатели строки 4220 «Платежи – всего», строки 4223 «предоставление займов другим лицам» и итоговой строки 4200 «Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций» аннулированы, показатели строки 4120 «Платежи всего» и строки 4121 «в том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» увеличены, а показатель итоговой строки 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций» уменьшен на 95 тыс. рублей.

2.4. В Отчете о движении денежных средств за 2018 г. в графе «За Январь-Декабрь 2018 г.» без учета положений пункта 16 ПБУ 23/2011 были развернуто показаны денежные потоки АО «УК «ЕВРОФИНАНСЫ» (ИНН 7701548736) осуществленные в 2018 г. в результате доверительного управления средствами компенсационного фонда Ассоциации. Так как эти денежные потоки характеризуют деятельность АО «УК «ЕВРОФИНАНСЫ», то в строке 4119 «прочие поступления» показано свернутое сальдо в сумме 9 тыс. рублей взамен уменьшения показателя строки 4119 «прочие поступления» на сумму 276 тыс. рублей и показателя строки 4129 «прочие платежи» на сумму 267 тыс. рублей.

2.5. Без учета положений пункта 6 ПБУ 23/2011 в Отчете о движении денежных средств за 2018 г. в графе «За Январь-Декабрь 2018 г.» были отражены платежи и поступления, которые не меняют общую сумму денежных средств и, таким образом, не являются денежными потоками, а именно:

- в строки 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» и 4119 «прочие поступления» была включена сумма 44 тыс. рублей по оплате контрагенту аванса за оказание услуг и возврата контрагентом денежных средств из-за отсутствия возможности оказания услуг;

- в строки 4119 «прочие поступления» и 4129 «прочие платежи» была включена сумма 70 тыс. рублей по возврату в кассу неиспользованных подотчетных средств и выдаче их из кассы под отчет;

- в строке 4119 «прочие поступления» и 4129 «прочие платежи» развернуто отражено движение денежных средств на расчетном счете доверительного управляющего. Искажение составило 267 тыс. рублей.

В целях корректного отражения показателей в Отчете о движении денежных средств за 2018 г. показателей и в соответствии с п.6 ПБУ 23/2011 произведено следующее уточнение:

- в графе «За Январь – Декабрь 2018 г.» по строке 4119 «прочие поступления» показатель уменьшен на 381 тыс. рублей. Соответственно на эту же величину уменьшен показатель строки 4110 «Поступление – всего»;

- в графе «За Январь – Декабрь 2018 г.» по строке 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» показатель уменьшен на 44 тыс. рублей, по строке 4129 «прочие платежи» показатель уменьшен на 337 тыс. рублей. Соответственно показатель строки 4110 «Поступление – всего» уменьшен на 381 тыс. рублей.

3. Ассоциация, являясь саморегулируемой организацией, не имеет извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяют полученную прибыль между участниками (п. 1 ст. 2 Федерального закона от 12.01.1996г. № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях"). Имущество Ассоциации формируется за счет поступления средств целевого финансирования на ведение уставной деятельности. В соответствии с планом счетов бухгалтерского учета информация о поступлении и использовании средств целевого финансирования обобщается на счете 86 «Целевое финансирование». В связи с этим поступление и использование средств целевого финансирования на целевые мероприятия и содержание аппарата управления в рамках уставной деятельности отражается в Отчете о целевом использовании средств, а не в Отчете о финансовых результатах. Это следует, в частности, из п. 33 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)". В отчете о финансовых результатах за 2018 год были правомерно отражены показатели результатов деятельности АО «УК «ЕВРОФИНАНСЫ» (ИНН 7701548736), осуществленные в 2018 г. по доверительному управлению средствами компенсационного фонда Ассоциации, и неправомерно - отдельные виды расходов, осуществленные Ассоциацией по целевому назначению за счет средств целевого финансирования. На основании вышеизложенного Отчет о финансовых результатах за 2018 год уточняется путем исключения из Отчета следующих показателей/ корректировки сумм показателей (тыс. рублей):

Наименование показателя	Код	За Январь – Декабрь 2018 г.		За Январь – Декабрь 2017 г.	
		До корректировки	После корректировки	До корректировки	После корректировки
Проценты к уплате	2330	245	16	435	13
Положительные курсовые разницы	2341	21	-	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	2344	-	-	60	-
Отрицательные курсовые разницы	2353	23	-	14	-
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	2356	-	-	241	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2357	13	-	26	-
Прочие внереализационные доходы	2358	239	-	4	-

Директор

19 июня 2019 года



Ковшевный В.В.

Прошито,
пронумеровано
и скреплено печатью

37 листов

25.06.2019

ген/директ

Иосифовичев А.Г.

