



БЕЙКЕР ТИЛЛИ
РУСАУДИТ

T: +7 (495) 783 8800

F: +7 (495) 783 8894

info@bakertilly.ru

www.bakertilly.ru

Россия, 129164, г. Москва,
Зубарева пер., д. 15, корп. 1

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**ЧЛЕНАМ САМОРЕГУЛИРУЕМОЙ (НЕКОММЕРЧЕСКОЙ)
ОРГАНИЗАЦИИ «НАЦИОНАЛЬНАЯ АССОЦИАЦИЯ
УЧАСТНИКОВ ФОНДОВОГО РЫНКА»**

МОСКВА, 2015



Сведения об аудируемом лице

Наименование: Саморегулируемая (некоммерческая) организация «Национальная ассоциация участников фондового рынка».

Место нахождения: 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 35-Б, строение 1.

Основной государственный регистрационный номер: 1027700141523.

Сведения об аудиторе

Наименование: «Бейкер Тилли Русаудит» ООО.

Место нахождения: 129164, г. Москва, Зубарев пер., д. 15, корп. 1.

Телефон: (495) 783-88-00.

Факс: (495) 783-88-94.

Основной государственный регистрационный номер: 1037700117949.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: НП «Институт профессиональных аудиторов».

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10402000018.

Независимый член международной сети Baker Tilly International.



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Саморегулируемой (некоммерческой) организации «Национальная ассоциация участников фондового рынка», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах за 2014 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год в составе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, отчета о целевом использовании средств и пояснений.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Саморегулируемой (некоммерческой) организации «Национальная ассоциация участников фондового рынка» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

13 апреля 2015 года

**Директор
Департамента аудита
«Бейкер Тилли Русаудит» ООО**

О.П. Косинцева

квалификационный аттестат
аудитора №02-000086 от 08.02.2012
ОПН 20502003497

Доверенность №34-17/15-8
от 12.01.2015



Аудиторское заключение

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация	Саморегулируемая (некоммерческая) организация "Национальная ассоциация участников фондового рынка"	по ОКПО	42874954
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7712088223
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	74.14
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциация / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	93 / 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	109147, Москва г, Воронцовская ул, дом № 35-Б, строение 1		
Дата (число, месяц, год)	31 12 2014		
Форма по ОКУД	0710001		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	672	672	672
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	672	672	672
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	5 308	5 789	5 759
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	5 308	5 789	5 759
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	679	716	723
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 658	7 178	7 154
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	45	38	39
	в том числе:				
	Материалы	12101	10	2	-
	Готовая продукция	12102	35	35	39
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	6 757	5 038	552
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	373	334	271
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 401	3	7
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	597	8
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	214	312	97
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	17	42	18
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	3 753	3 750	150
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	46 000	56 300
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	-	46 000	56 300
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56 981	8 896	2 981

	в том числе:				
	Касса организации	12501	21	23	5
	Расчетные счета	12502	56 856	8 808	2 847
	Валютные счета	12503	47	39	68
	Прочие специальные счета	12504	57	25	61
	Прочие оборотные активы	1260	26	68	114
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	26	68	114
	Итого по разделу II	1200	63 809	60 039	59 986
	БАЛАНС	1600	70 467	67 217	67 139

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Целевые средства	1350	54 975	52 794	56 881
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	5 979	6 461	5 948
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	60 955	59 255	62 829
	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	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	4 997	3 186	4 310
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	185	161	168
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	170	864	320
	Расчеты по налогам и сборам	15203	638	1 064	415
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	5	74	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	8	2
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	4 000	1 015	3 405
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	4 516	4 776	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 513	7 962	4 310
	БАЛАНС	1700	70 467	67 217	67 139



12 марта 2015 г.

Тимофеев Алексей
Викторович

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация	Саморегулируемая (некоммерческая) организация "Национальная ассоциация участников фондового рынка"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКПО	42874954		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциация / Частная собственность	ИНН	7712088223		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	74.14		
		по ОКОПФ / ОКФС	93	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	2 832	11 998
	Себестоимость продаж	2120	(2 805)	(11 033)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27	965
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(696)	(3 468)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(669)	(2 503)
	Доходы от участия в других организациях	2310	3	4
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	3	4
	Проценты к получению	2320	4 279	3 479
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	4 279	3 479
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 607	1 547
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Курсовые разницы	23402	29	11
	Прочие доходы	23403	1 578	1 536
	Прочие расходы	2350	(155)	(618)
	в том числе:			
	Курсовые разницы	23501	(5)	(5)
	Прочие расходы	23502	(151)	(612)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 065	1 909
	Текущий налог на прибыль	2410	(872)	(890)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(141)	508
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(7)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 186	1 019

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 186	1 019
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Тимофеев Алексей
Викторович

(расшифровка подписи)

12 марта 2015 г.

Отчет об изменениях капитала за 2014 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
42874954		
7712088223		
74.14		
93	16	
384		

Организация Саморегулируемая (некоммерческая) организация
 "Национальная ассоциация участников фондового рынка"
 Дата (число, месяц, год) _____ Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____ по ОКВЭД _____
 ИНН _____
 Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой
 деятельности и управления
 Организация / Частная собственность _____
 по ОКПО/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	-	(-)	-	-	-	-
За 2013 г. ²	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
чистая прибыль	x	x	x	x	1019	1019
переоценка имущества	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	-	-	-	x	-	x
	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:						
убыток	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
уменьшение количества акций	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
включение в целевые средства	X	X	X	X	(1019)	(1019)
Изменение добавочного капитала	X	X	(-)	(-)	(-)	X
Изменение резервного капитала	X	X	X	(-)	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. ²	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
За 2014 г. ³						
Увеличение капитала - всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:						
чистая прибыль	X	X	X	X	4186	4186
переоценка имущества	X	X	(-)	X	(-)	(-)
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	(-)	X	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:						
убыток	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
уменьшение количества акций	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
включение в целевые средства	X	X	X	X	(4186)	(4186)
Изменение добавочного капитала	X	X	(-)	(-)	(-)	X
Изменение резервного капитала	X	X	X	(-)	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. ³	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г. ¹	Изменения капитала за 2013 г. ² за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 2013 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	-	-	-	-
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	-	-	-	-
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г. ³	На 31 декабря 2013 г. ²	На 31 декабря 2012 г. ¹
Чистые активы	-	-	-

Руководитель _____ Тимофеев Алексей
 Викторovich
 (расшифровка подписи)

«Национальная
 ассоциация Управляющих
 фондового рынка»
 (НАУФОР)

2015 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2014
Организация	Саморегулируемая (некоммерческая) организация "Национальная ассоциация участников фондового рынка"	по ОКПО	42874954		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7712088223		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	74.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциация / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	93	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	108 993	85 105
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	127	11 005
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	31	32
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления сборов в Третейский суд НАУФОР	4114	230	651
прочие поступления	4119	108 605	73 417
Платежи - всего	4120	(106 882)	(89 457)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 192)	(25 087)
в связи с оплатой труда работников	4122	(68 172)	(55 217)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(929)	(835)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(9 589)	(8 318)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 111	(4 352)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	46 003	10 304
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	46 000	10 300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3	4
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(53)	(43)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(53)	(43)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	45 950	10 261

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	48 061	5 909
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 896	2 981
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	56 981	8 896
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	24	6



Руководитель

Тимофеев Алексей
Викторович
(расшифровка подписи)

12 марта 2015 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация Саморегулируемая (некоммерческая) организация "Национальная ассоциация участников фондового рынка"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
 Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциация / Частная собственность

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2014	12	31
42874954		
7712088223		
74.14		
93	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	52 794	56 881
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	780	458
Членские взносы	6215	56 183	52 556
Целевые взносы	6220	36 005	15 988
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	4 186	1 019
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	97 154	70 019
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(45 628)	(21 335)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(12 868)	(4 846)
иные мероприятия	6313	(32 760)	(16 489)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(36 621)	(34 398)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(23 594)	(21 645)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(1 108)	(1 407)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(7 540)	(7 329)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(197)	(95)
прочие	6326	(4 181)	(3 922)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(170)	(608)
Прочие	6350	(12 554)	(17 765)
Всего использовано средств	6300	(94 972)	(74 106)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	54 975	52 794



**Тимофеев Алексей
Викторович**
(расшифровка подписи)

12 марта 2015 г.

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2014 год

Бухгалтерская отчетность Саморегулируемой (некоммерческой) организации «Национальная ассоциация участников фондового рынка» (НАУФОР) за 2014 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и включает показатели деятельности 14 структурных подразделений, не имеющих отдельного баланса и расчетного счета.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утверждено Приказом Минфина РФ №43п от 06.07.99.) с целью пояснения бухгалтерской отчетности по результатам деятельности ассоциации за 2014 год раскрываем следующие дополнительные данные:

1. Юридический адрес: 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 35Б, корп. 1.
Почтовый адрес: 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 35Б, корп. 1.
2. Виды деятельности: деятельность в области права (код ОКВЭД 74.11), консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (74.14), исследование конъюнктуры рынка (74.13.1), научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук (73.20), деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (72.40).
НАУФОР является общероссийской саморегулируемой организацией, объединяющей компании, имеющие лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг или управляющей компании. Целями и задачами ассоциации являются развитие и совершенствование системы регулирования рынка ценных бумаг; обеспечение условий деятельности членов НАУФОР, установление правил и стандартов деятельности членов НАУФОР и контроль за их соблюдением, осуществление мониторинга деятельности своих членов, принятие мер к урегулированию конфликтов.
3. Состав исполнительных органов и органов управления ассоциации (www.naufor.ru).
3.1. Совет директоров НАУФОР (коллегиальный орган управления):
 1. Аганбегян Р.А. Генеральный директор ОАО «Открытие Холдинг»
 2. Басуев А.В. Генеральный директор ООО «Унисон Капитал» (г. Тюмень)
 3. Бонгартц Йорг Председатель Правления ООО «Дойче Банк»
 4. Вьюгин О.В. Председатель Совета директоров НАУФОР, председатель Совета директоров ОАО «МДМ-Банк»
 5. Гавриленко А.Г. Председатель Наблюдательного совета ГК АЛЮР
 6. Горюнов Р.Ю. Президент НН РТС
 7. Жак Дер Мегредичян Председатель Совета директоров ОАО «ИК «Ай Ти Инвест»
 8. Звездочкин А.М. Генеральный директор ООО «АТОН»
 9. Золотарев С.А. Директор ЗАО «Октап-Брокер» (г. Омск)
 10. Кириллов В.А. Генеральный директор ТКБ БНП Париба Инвестмент Партнерс (ОАО)
 11. Корищенко К.Н. Независимый директор
 12. Кривошеина И.В. Генеральный директор ООО УК «Альфа-Капитал»
 13. Лукьянов С.Н. Директор ЗАО «Инвестиционный холдинг «Финам»

14. Михасенко О.В.	Президент, Председатель Правления ООО «Компания БКС»
15. Попова А.В.	Вице-президент ОАО «Сбербанк России»
16. Рахманов А.Ф.	Генеральный директор ЗАО «Сбербанк Управление Активами»
17. Снесарь Д.Н.	Первый заместитель Президента – Председатель Правления ОАО «Банк Москвы»
18. Соловьев В.Н.	Генеральный директор ООО «УК «Райффайзсп Капитал»
19. Соловьев Д.В.	Независимый директор
20. Соловьев М.Е.	Президент, Председатель Правления ООО «Морган Стэнли Банк»
21. Тырышкин И.А.	Президент ОАО «Русгэйн Холдинг»
22. Успенский А.М.	Генеральный директор ЗАО «Управляющая компания УралСиб»
23. Фроловичев В.В.	Генеральный директор ООО «Ренессанс Брокер»
24. Шведов А.В.	Заместитель председателя Правления ООО «Голдман Сакс Банк»
25. Шемстов А.В.	Заместитель Председателя Правления ОАО «Московская биржа»
26. Ячник О.Е.	Председатель Совета директоров ОАО «Инвестиционная фирма «ОЛМА»

3.2. Председатель Правления НЛУФОР (единоличный исполнительный орган)

Тимофеев А.В. Председатель Правления

3.3. Правление НЛУФОР (коллегиальный исполнительный орган):

- | | |
|----------------------|-------------------------------------|
| 1. Аргамов А.И. | Заместитель председателя Правления; |
| 2. Кудинова О.Л. | Заместитель председателя Правления; |
| 3. Пома С.И. | Заместитель председателя Правления; |
| 4. Седельникова Т.Б. | Главный бухгалтер |

4. Среднесписочная численность работников за отчетный 2014 год составила 48 человек.

5. Приказом об учетной политике ассоциации на 2014 год утверждены следующие основные положения для целей бухгалтерского учета и налогообложения:

5.1. Износ основных средств начисляется линейным способом исходя из минимального срока полезного использования основных средств согласно:

- Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02. №1 (по основным средствам, приобретенным после 01.01.02.);
- Единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР, утвержденным Постановлением Совета министров СССР от 22.10.90. № 1072 (по основным средствам, приобретенным до 01.01.02.)

Использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счета 86 «Целевое финансирование» и кредиту счета 83 «Добавочный капитал»

5.2. Износ нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования, определяемого при принятии объектов к учету.

5.3. За единицу учета финансовых вложений принимается однородная совокупность финансовых вложений: акции одного эмитента, вклад в уставный капитал одного общества, депозитный вклад по одному договору с кредитной организацией. Депозитные вклады сроком привлечения более 60 дней признаются финансовыми вложениями. Депозитные вклады сроком привлечения до 60 дней признаются денежными эквивалентами. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально. Текущая рыночная цена финансовых вложений определяется по ценам Московской биржи ММВБ-РТС. При наличии признаков обесценения финансовых вложений осуществляется проверка наличия условий устойчивого снижения их стоимости. В случае подтверждения устойчивого снижения стоимости финансовых вложений

создается резерв под обеспечение финансовых вложений. Резерв по акциям формируется на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью; по вкладам в уставный капитал на величину, определяемую приказом руководителя. Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на конец отчетного года.

Доходы, полученные от предоставления имущества организации в аренду, признаются в составе доходов от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту счета 90 «Выручка». Расходы отражаются по дебету счета 90.02 «Себестоимость продаж».

5.4. Расходование средств целевого финансирования учитывается на субсчете 86.2 счета 86 «Целевое финансирование». Распределение управленческих расходов (административных расходов на содержание аппарата управления) между предпринимательской и коммерческой деятельностью осуществляется пропорционально удельному весу суммы доходов, полученных от предпринимательской деятельности, в общей сумме доходов (включая средства целевого финансирования).

5.5. Расходование прочих целевых средств, полученных на осуществление конкретных программ, учитывается по дебету открываемых для каждой программы субсчета с целью обеспечения раздельного учета средств целевого финансирования.

5.6. Прибыль, остающаяся после уплаты налога на прибыль, по итогам налогового периода присоединяется к средствам целевого финансирования и учитывается на отдельном субсчете 86.1.3. «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» счета 86.1. «Целевое финансирование».

5.7. Расчет величины оценочного обязательства (резерва) по оплате отпусков производится по каждому работнику, исходя из среднего дневного заработка и количества дней очередного отпуска, не использованного по состоянию на последний день отчетного года с учетом сумм страховых взносов на обязательное страхование по средней ставке страховых взносов за отчетный год, определяемой как отношение суммы всех начисленных взносов по кредиту счета 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» к общей сумме, отраженной по кредиту счета 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда».

5.8. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей исчисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль определяется по факту отгрузки продукции (работ, услуг). Для учета доходов и расходов применяется метод начислений.

5.9. Все расходы, учитываемые на счете 20, являются прямыми.

5.10. Величина текущего налога на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

5.11. При определении доли налога на прибыль, приходящейся на структурное подразделение (филиал), используется показатель удельного веса фонда оплаты труда структурного подразделения в фонде оплаты труда организации в целом по итогам отчетного периода.

5.12. Уплата налога на прибыль (в части, зачисляемой в федеральный бюджет), налога на добавленную стоимость, страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования, взносов на социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а также отчетность по данным видам налогов и взносов осуществляются по месту нахождения головной организации в г. Москве.

6. Сведения о связанных сторонах:

6.1. Перечень связанных сторон:

- Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговый центр «НАУФОР» (дата регистрации общества 06.06.2005 г.). Доля участия НАУФОР в уставном капитале общества – 100% (контроль);
- Общество с ограниченной ответственностью «Национальный центр сертификации специалистов по финансовым рынкам и инвестициям» (дата регистрации общества

23.03.2005 г.). Доля участия ПАУФОР в уставном капитале общества – 51% (контроль).

- Закрытое акционерное общество «Система комплексного раскрытия информации и новостей» (дата регистрации 20.03.1997 г.). Доля участия НАУФОР в уставном капитале общества - 25% (контроль), доля участия 25% - Пекоммерческое партнерство развития финансового рынка РТС, доля участия 50% - ООО «Финансовая компания «Столица».

Перечень связанных сторон в части Совета директоров раскрыт подробно на сайте Ассоциации (п.3 данных пояснений к бухгалтерской отчетности)

Перечень связанных сторон в части Исполнительного органа и членов Правления раскрыт подробно на сайте Ассоциации (п.3 данных пояснений к бухгалтерской отчетности)

6.2. Операции со связанными сторонами.

В отчетном периоде осуществлялись следующие операции с ООО «Консалтинговый центр «НАУФОР»:

- Сдача в аренду имущества НАУФОР (офисной техники). Общий объем операций составил 28 тыс. рублей. Задолженность по данному виду операций отсутствует.
- Безвозмездное получение депешных средств в общей сумме 1500 тыс. руб. Задолженность по данному виду операций отсутствует.

6.3. Сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за отчетный период, составила 28127 тыс. руб.

7. ПАУФОР арендует офисное помещение общей площадью 486,6 кв.м. по адресу Москва, ул. Воронцовская, д.35Б, корп.1. Договор аренды не содержит данных о стоимости арендуемого помещения.

8. Стоимость внеоборотных активов на конец отчетного периода составила 6658 тыс. руб., в том числе стоимость основных средств – 5308 тыс. руб. (уменьшение на 481 тыс. руб. по причине списания устаревшего и неисправного офисного оборудования); нематериальных активов – 672 тыс. руб. (без изменений); долгосрочных финансовых вложений – 679 тыс. руб. (уменьшение на 37 тыс. руб. за счет корректировки цены активов, имеющих рыночную стоимость).

9. В состав финансовых вложений ассоциации входят вклады в уставные капиталы других организаций, в том числе:

- в уставный капитал ЗАО «СКРИН» 375 тыс. руб.
- в уставный капитал ООО «Консалтинговый центр «НАУФОР» 150 тыс. руб.
- в уставный капитал ООО «Национальный центр сертификации специалистов по финансовым рынкам и инвестициям» 5 тыс. руб.

В результате произведенной проверки на обесценение финансовых вложений, резерв, сформированный в 2007 году по вкладу в уставный капитал ООО «Национальный центр сертификации специалистов по финансовым рынкам и инвестициям», сохранен в прежней сумме 5 тыс. рублей.

10. Стоимость запасов на конец отчетного периода составила 45 тыс. руб.

11. Общая сумма доходов от обычных видов деятельности (выручка от продажи продукции, работ, услуг без учета НДС) составила 2832 тыс. руб., в том числе:

- от оказания консультационных услуг – 2034 тыс. руб.
- от оказания услуг Третейским судом НАУФОР – 667 тыс. руб.
- от сдачи офисного оборудования в аренду – 24 тыс. руб.
- от прочей реализации – 107 тыс. руб.

12. Общая сумма затрат на производство и реализацию продукции составила 3501 тыс. руб., в том числе:
- себестоимость реализованных работ, услуг – (2805) тыс. руб.
 - управленческие расходы (часть административных расходов на содержание аппарата управления, распределяемых в бухгалтерском учете между предпринимательской и некоммерческой деятельностью) – (696) тыс. руб.

13. Общая сумма прочих доходов составила 5889 тыс. руб., в том числе:
- доходы от участия в других организациях – 3 тыс. руб.
 - проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств ассоциации – 4279 тыс. руб.
 - курсовые разницы по операциям в иностранной валюте – 29 тыс. руб.
 - прочие доходы, – 1578 тыс. руб.
в том числе:
 - поступления от ООО «Консалтинговый центр «НАУФОР» – 1500 тыс. руб.
 - корректировка оценки финансовых вложений – 78 тыс. руб.

В течение отчетного периода свободные денежные средства размещались на депозитных счетах со сроком размещения более 60 дней (финансовые вложения). Средства в депозитах на конец отчетного периода отсутствуют.

НАУФОР имеет валютные счета в долларах США. Сумма средств на валютных счетах составляет 831,46 доллара. Курс доллара на 31.12.2014 г. составил 56,2584 руб.

14. Общая сумма прочих расходов составила 155 тыс. руб., в том числе:
- курсовые разницы по операциям в иностранной валюте – (5) тыс. руб.
 - прочие расходы, – (150) тыс. руб.
в том числе:
 - корректировка оценки финансовых вложений – (83) тыс. руб.
 - прочие расходы (НДС за счет собственных средств и т.п.) – (67) тыс. руб.

15. Общая сумма полученных за отчетный период средств целевого финансирования составила 92968 тыс. руб., в том числе:
- членские взносы – 56183 тыс. руб.
 - вступительные взносы – 780 тыс. руб.
 - прочее целевое финансирование: – 36005 тыс. руб.

16. Общая сумма налога на прибыль за отчетный период составила 872 тыс. руб., сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 1013 тыс. руб., постоянного налогового актива – (141) тыс. руб.

По состоянию на конец отчетного периода НАУФОР имеет текущую задолженность по налогу на прибыль в сумме 236 тыс. руб.

В отчетном периоде возникли следующие виды постоянных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, а также суммы ПНО/ПНА:

Постоянные разницы отчетного периода	Сумма, тыс руб.	ПНО (ПНА)
Безвозмездное поступление	1500	(300)
Дивиденды	3	(1)
Положительная переоценка ценных бумаг	46	(9)
Управленческие расходы	696	139
Отрицательная переоценка ценных бумаг	83	17
Прочие расходы	67	13
Общие постоянные разницы:	x	(141)

17. В бухгалтерском балансе (по строке 15207 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами») а также в пояснениях 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» (по строке 5566 «прочая») отражена кредиторская задолженность на 31.12.2014 г. в сумме 4000 руб., возникшая перед Некоммерческим партнерством развития финансового рынка РТС в сумме средств целевого финансирования, полученных в соответствии с Соглашением о целевом финансировании от 12.11.2014 г.
18. Величина оценочного обязательства (резерва) по оплате отпусков на 31.12.2014 составила 4516 тыс. руб. (уменьшение на 260 тыс. руб.). Обязательство отражено в Бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» по состоянию на 31.12.2014 года. Резерв начислен в соответствии с требованиями ИБУ 8/2010 за счет счета 86 «Целевое финансирование». В бухгалтерской отчетности резерв отражен перспективно. Условные активы и обязательства отсутствуют.
19. В отчете о движении денежных средств за январь – декабрь 2014 г.:
- в общей сумме (115705 тыс. руб.), указанной в строке 4119 «прочие поступления», в т.ч. включено поступление средств целевого финансирования в сумме 105028 тыс. руб.;
 - в общей сумме (16689 тыс. руб.), указанной в строке 4129 «прочие платежи», в т.ч. включены возвращенные средства целевого финансирования в сумме 6244 тыс. руб., а также уплата ежегодного членского взноса в Международную организацию комиссий по ценным бумагам (IOSCO) в сумме 1207 тыс. руб.;
 - денежные эквиваленты на конец отчетного периода отсутствуют.
20. В отчете о целевом использовании средств за январь – декабрь 2014 г. в разделе «расходы на целевые мероприятия» по строке 6313 «иные мероприятия» отражены расходы, связанные с исполнением соглашений о целевом финансировании разработки проектов нормативных актов, направленных на развитие и совершенствование регулирования рынка ценных бумаг. Общая сумма расходов составила 32760 тыс. руб.
21. В течение отчетного периода НАУФОР не принимала участия в совместной деятельности.
22. После отчетной даты не произошло никаких существенных событий (фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты хозяйственной деятельности и которые имели место в период между отчетной датой 31.12.2014. и датой подписания отчетности)
23. НАУФОР не имеет намерения прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

12.03.2015 г.

Председатель Правления



А.В. Тимофеев

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Период	Период		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			за 2014 г.	за 2013 г.	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100		за 2014 г.	1 350	(678)	-	-	-	-	-	1 350	(678)
	5110		за 2013 г.	1 350	(678)	-	-	-	-	-	1 350	(678)
в том числе:												
	5101		за 2014 г.	1 025	(670)	-	-	-	-	-	1 025	(670)
Программы для ЭВМ и базы данных	5111		за 2013 г.	1 025	(670)	-	-	-	-	-	1 025	(670)
Товарные знаки	5102		за 2014 г.	325	(8)	-	-	-	-	-	325	(8)
	5112		за 2013 г.	325	(8)	-	-	-	-	-	325	(8)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		5120	1 025	1 025	1 025
Всего					
в том числе:					
Программы для ЭВМ и базы данных	5121		1 025		1 025

Руководитель  Миронов Алексей Викторович
12 марта 2015 г.
Ассоциация участников фондового рынка (НАУФОР)
Самаргинская (некоммерческая) организация, г. Москва • ОГРН 1027700152119

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	2	2	2
в том числе: Программы для ЭВМ и базы данных	5131	2	2	2

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 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Тимосеев Алексей Викторович
 12 марта 2015 г.



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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2013 г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-		-
	5171	за 2013 г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-		-
	5190	за 2013 г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-		-
	5191	за 2013 г.	-	-		-



Руководитель **Гиморфеев Алексей Викторович**

12 марта 2015 г.

Handwritten mark

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	6 212	(423)	53	(584)	50	-	-	-	5 681	(373)
	5210	за 2013 г.	6 185	(427)	43	(16)	4	-	-	-	6 212	(423)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2014 г.	3 611	(343)	53	(564)	33	-	-	3 100	(310)
	5211	за 2013 г.	3 584	(347)	43	(16)	4	-	-	3 611	(343)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2014 г.	190	(79)	-	(20)	16	-	-	169	(63)	
	5212	за 2013 г.	190	(79)	-	-	-	-	-	190	(79)	
Транспортные средства	5203	за 2014 г.	2 412	-	-	-	-	-	-	2 412	-	
	5213	за 2013 г.	2 412	-	-	-	-	-	-	2 412	-	
Офисное оборудование	5204	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5214	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
		5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Руководитель _____ Тимофеев Алексей Викторович

12 марта 2015 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2013 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
Основные средства	5241	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Руководитель Александр Фомин Фомин Алексей Викторович

12 марта 2015 г.



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	72	72	403
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	16	16	27
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	1 893
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель  Тимофеев Алексей Викторович

12 марта 2015 г.



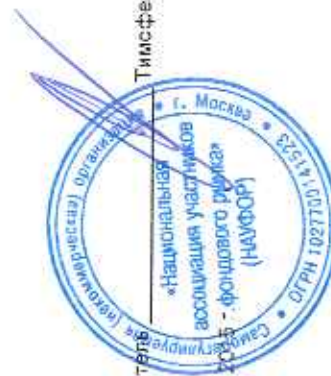
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накленная корректура
						теоретическая стоимость	накленная корректура			
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	544	172	-	-	-	-	544	135
	5311	за 2013 г.	544	179	-	-	-	-	544	172
в том числе:										
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5302	за 2014 г.	530	(5)	-	-	-	-	530	(5)
	5312	за 2013 г.	530	(5)	-	-	-	-	530	(5)
Ценные бумаги других организаций	5303	за 2014 г.	14	177	-	-	-	-	14	140
	5313	за 2013 г.	14	184	-	-	-	-	14	177
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	46 000	-	150 000	196 000	-	-	-	-
	5315	за 2013 г.	56 300	-	144 700	155	-	-	46 000	-
в том числе:										
Депозиты	5308	за 2014 г.	46 000	-	150 000	196 000	-	-	-	-
	5316	за 2013 г.	56 300	-	144 700	155 000	-	-	46 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	46 544	172	150 000	196 000	-	-	544	135
	5310	за 2013 г.	56 844	179	144 700	155	-	-	46 544	172

Руководитель: Тимфеев Алексей Валтерович

12 марта 2015 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Оценочные вложения, находящиеся в запасе - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продавца) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продавца) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель
 «Национальная ассоциация участников фондового рынка»
 12 марта 2015 (Ибуфор)

Тимофеев Алексей Викторович



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (Видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	38	-	8 642	(8 635)	-	X	45	-
	5420	за 2013 г.	39	-	18 651	(18 652)	-	X	38	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	2	-	1 798	(1 790)	-	-	10	-
	5421	за 2013 г.	-	-	2 429	(2 426)	-	-	2	-
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	35	-	-	-	-	-	35	-
	5422	за 2013 г.	38	-	-	(4)	-	-	35	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	-	-	6 844	(6 844)	-	-	-	-
	5425	за 2013 г.	-	-	16 256	(16 255)	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов начисленного учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Тимофеев Алексей Викторович



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего:	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего:	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ Тимофеев Алексей Викторович



12 марта 2015 года

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					забыто					перевод из долгосрочной задолженности	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по условиям договора			
			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по условиям долга	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поставленные	спписание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2013 г.	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы заданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2013 г.	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2013 г.	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2013 г.	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2014 г.	5 038	-	44 737	-	(43 018)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 757	-
за 2013 г.	5530	за 2013 г.	552	-	60 289	-	(55 803)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 038	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	3	-	3 276	-	(878)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 401	-
за 2013 г.	5531	за 2013 г.	7	-	12 011	-	(12 016)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	334	-	22 897	-	(22 848)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	373	-
за 2013 г.	5532	за 2013 г.	271	-	15 564	-	(15 501)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	334	-
Прочая	5513	за 2014 г.	4 701	-	18 573	-	(19 251)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 963	-
за 2013 г.	5533	за 2013 г.	273	-	32 714	-	(28 286)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 701	-
Итого	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2014 г.	5 038	-	44 737	-	(43 018)	-	-	-	-	-	-	-	-	X	6 757	-
	5520	за 2013 г.	552	-	60 289	-	(55 803)	-	-	-	-	-	-	-	-	X	5 038	-

Руководитель  Тимошин Алексей Викторович

 12 мая 2015 г. (НАУФОР)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-


5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				госуплиение		выбыло:			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
кредиты	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	3 186	34 991	(33 180)	-	-	4 997	
	5580	за 2013 г.	4 310	93 372	(94 496)	-	-	3 186	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	161	28 087	(28 063)	-	-	185	
	5581	за 2013 г.	168	25 070	(25 077)	-	-	161	
авансы полученные	5562	за 2014 г.	864	259	(863)	-	-	170	
	5582	за 2013 г.	320	1 448	(804)	-	-	864	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	1 064	1 458	(1 886)	-	-	636	
	5583	за 2013 г.	416	1 132	(483)	-	-	1 064	
кредиты	5564	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2014 г.	1 097	5 187	(2 278)	-	-	4 006	
	5586	за 2013 г.	3 407	65 722	(66 032)	-	-	1 087	
	5567	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	

Итого:	по состоянию на 31.12.2014 г.	по состоянию на 31.12.2013 г.	разница	состояние	состояние
5550	3 188	34 591	(33 180)	-	X
5570	4 312	93 372	(94 456)	-	X

Руководитель _____ Тимофеев Алексей Викторович

12 марта 2015 года



г. Москва
 «Национальная ассоциация участников биржевого рынка» (НАУФОР)
 ОГРН 1027701010100

84

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____ Тимсфеев Алексей Викторович

12 марта 2015 (НАУФОР)

наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5510	-	-
Расходы на оплату труда	5520	(1 997)	(3 789)
Отчисления на социальные нужды	5530	(261)	(612)
Амортизация	5540	-	-
Прочие затраты	5550	(1 243)	(10 130)
Итого по элементам	5560	(3 501)	(14 501)
Изменение остатков (приrost [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(3 501)	(14 501)

Руководитель Тимофеев Алексей Викторович

12 марта 2015



«Нацуполитическая ассоциация участников фондового рынка» (НАУФОР)
 ОГРН 10277001511529
 Москва

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 776	-	(260)	-	4 516
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	4 776	-	(260)	-	4 516



Руководитель — Осипов Алексей Викторович

12 марта 2015 г.

ВЫПИСКА

из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой
организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт
Профессиональных Аудиторов»

«05» августа 2014 г.

№ 0939-01-14-в

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» («ИПАР») выдана аудиторской организации

"Бейкер Тилли Русаудит" Обществу с ограниченной ответственностью ,
1037700117949

полное наименование аудиторской организации, ОГРН

в том, что она является членом «ИПАР» и «30» октября 2009 г. включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

1	0	4	0	2	0	0	0	0	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(основной регистрационный номер записи)

Президент НП «ИПАР»



Д.К. Долотенкова

Всего пронумеровано,
прошито и
скреплено печатью
38 листов (а)

Директор
Департамента аудита
«Бейкер Тилли
Руссаудит» ООО



[Handwritten signature]

О.П. Косинцева