

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам
Ассоциации ВАУ «Достояние»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние» (ОГРН 1117800013000; 196191, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 7, оф. 315), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- отчета о движении денежных средств за 2020 год;
- отчета о целевом использовании средств за 2020 год;

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Ассоциации Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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 «Аудит АС»

Квалификационный аттестат аудитора № 01-001299
ОРНЗ в реестре аудиторов № 21706027907



Синько И. И.

Аудиторская организация:

*Общество с ограниченной ответственностью «Аудит АС»,
ОГРН 1097847243504,
191036, Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 10/118, литер А, пом. 212-Н, оф. 4134,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606064761.*

«28» июня 2021 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности
Некоммерческие партнерства / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 196191, г.Санкт-Петербург, пл.Конституции, д.7, оф.315

КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710001
По ОКПО	92056505
ИНН	7811290230
по ОКВЭД 2	94.12
по ОКОПФ/ ОКФС	20614 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Аудит АС, ООО

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7810563533
ОГРН/ ОГРНИП	1097847243504

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	525	525	525
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	525	525	525
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	-	18	356
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	68 208	61 784	53 469
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 719	5 886	5 359
	Прочие оборотные активы	1260	61	25	372
	Итого по разделу II	1200	73 988	67 713	59 556
	БАЛАНС	1600	74 513	68 238	60 081

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ ⁶				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	5 570	5 886	5 216
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	525	525	525
	Резервный и иные целевые фонды	1370	68 213	61 784	53 612
	Итого по разделу III	1300	74 308	68 195	59 353
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	205	43	728
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	205	43	728
	БАЛАНС	1700	74 513	68 238	60 081

Руководитель

Макарова И.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"31" марта 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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 № 0417-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 указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.**

Организация Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Некоммерческие партнерства / Частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710002	
По ОКПО	92056505	
ИНН	7811290230	
по ОКВЭД 2	94.12	
по ОКОПФ/ОКФС	20614	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2020 г. ³	За 2019 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	49 462	63 132
	Себестоимость продаж	2120	(49 249)	(62 404)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	213	728
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	213	728
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 687	6 319
	Проценты к уплате	2330	(1 529)	(1 566)
	Прочие доходы	2340	9 679	3 816
	Прочие расходы	2350	(5 259)	(3 943)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 791	5 354
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(264)	(161)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 527	5 193

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 527	- 5 193
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Макарова Ирина
Викторовна

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

Организация Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Некоммерческие партнерства / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710005	
По ОКПО	92056505	
ИНН	7811290230	
по ОКВЭД 2	94.12	
по ОКОПФ/ОКФС	20614	16
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	37 304	30 039
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	420	270
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	36 884	29 769
Платежи - всего	4120	(37 471)	(25 232)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 227)	(13 984)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 872)	(11 087)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(264)	(161)
прочие платежи	4129	(11 108)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(167)	4 807

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2020 г. ¹	За 2019 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	-	-
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	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(4 280)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(4 280)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(4 280)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(167)	527
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 886	5 359
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 719	5 886
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Макарова И.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2021 г.

Примечания

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



**Отчет о целевом использовании средств
за 2020 г.**

Организация Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности
Некоммерческие партнерства / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	
По ОКПО	92056505
ИНН	7811290230
по ОКВЭД 2	94.12
по ОКОПФ/ ОКФС	20614 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
1	2	3	4	5
-	Остаток средств на начало отчетного года	6100	5 886	5 216
-	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	158	180
-	Членские взносы	6215	9 534	9 363
-	Целевые взносы	6220	-	-
-	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
-	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	156	109
-	Прочие	6250	17 727	16 482
-	Всего поступило средств	6200	27 575	26 134
-	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	11 173	11 668
	в том числе:			
-	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
-	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(11 173)	(11 668)
-	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
-	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(16 575)	(13 796)
	в том числе:			
-	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(11 872)	(11 087)
-	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
-	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
-	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(2 234)	(1 428)
-	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
-	прочие	6326	(2 469)	(1 281)
-	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
-	Прочие	6350	(-)	(-)
-	Всего использовано средств	6300	(27 748)	(25 464)
-	Остаток средств на конец отчетного года	6400	5 713	5 886

Руководитель Макарова И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2021 г.

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



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		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	525	-	-	-	-	-	-	-	525	-
	5210	за 2019 г.	525	-	-	-	-	-	-	-	525	-
в том числе:												
	5201	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 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 2020 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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	-	-	-



Макарова Ирина
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель

31 марта 2021 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	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость				накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	61 784	-	9 466	5 747	-	15 366	(12 661)	68 208	-
	5311	за 2019 г.	53 469	-	4 280	-	-	10 135	(6 100)	61 784	-
в том числе:											
Передан Компенсационный фонд в УК "Открытие"	5302	за 2020 г.	68 208	-	9 466	5 747	-	15 366	(12 661)	68 208	-
	5312	за 2019 г.	53 469	-	4 280	-	-	10 135	(6 100)	61 784	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	61 784	-	9 466	5 747	-	15 366	(12 661)	68 208	-
	5310	за 2019 г.	53 469	-	4 280	-	-	10 135	(6 100)	61 784	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель _____
Макарова Ирина
Викторовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние»

Адрес: 196191, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д.7, офис 315.

Тел. +7(812)490-74-18

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год Ассоциации ВАУ «Достояние»

1. Основные сведения об организации.

Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние»

Юридический адрес: 196191, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д.7, офис 315.

Ассоциация не имеет бенефициарного владельца.

Место нахождения и почтовый адрес Ассоциации: 196191, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 7, офис 315.

Дата государственной регистрации: 19.08.2011 г.

ОГРН: 1117800013000.

ИНН: 7811290230.

КПП: 781001001.

Зарегистрировано в Инспекции Министерства РФ по налогам и сборам по Московскому району Санкт-Петербурга.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 008931292 от 23.04.2013 г.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние» не имеет обособленных подразделений.

Фонд оплаты труда в 2020 г.: 11 872,0 тыс. руб.

Существенных изменений по заработной плате Ассоциацией не планируется. Пенсионные планы отсутствуют.

Среднесписочная численность на 01.01.2020 года: 9 человек, на 31.12.2020 года: 9 человек

Состав членов СРО по реестру на 31.12.2020 г. составляет 262 человек.

Компенсационный фонд на 31.12.2020 г. сформирован и составляет 68 213 тыс. руб.

На конец отчетного периода компенсационный фонд в сумме 68 208 тыс. руб. передан в ООО Управляющая Компания «ОТКРЫТИЕ» по договору доверительного управления средствами компенсационного фонда № ДУ 282 от 03.02.2016 г.

Основные виды деятельности Ассоциации:

а) Разрабатывает и устанавливает условия членства субъектов профессиональной деятельности – арбитражных управляющих в Ассоциации, в том числе требования к вступлению кандидатов в арбитражные управляющие в Ассоциацию;

б) Применяет меры дисциплинарного воздействия, предусмотренные федеральными законами и внутренними документами Ассоциации, в отношении своих членов;

в) Осуществляет анализ деятельности своих членов на основании информации, представляемой ими в Ассоциацию в форме отчетов, в порядке, установленном Уставом¹ Ассоциации и иными внутренними документами Ассоциации, утвержденными решением общего

Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние»

Адрес: 196191, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д.7, офис 315.

Тел. +7(812)490-74-18

собрания Ассоциации;

г) Представляет интересы членов Ассоциации в их отношениях с органами государственной власти Российской Федерации, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления;

д) Организует повышение уровня профессиональной подготовки членов Ассоциации

е) Осуществляет организацию и проведение стажировки в качестве помощника арбитражного управляющего.

ж) Обеспечивает информационную открытость деятельности своих членов, публикует информацию об этой деятельности в порядке, установленном федеральными законами и внутренними документами Ассоциации;

з) Осуществляет контроль за профессиональной деятельностью своих членов в части соблюдения ими требований Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002г. №127-ФЗ, других федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, федеральных стандартов, стандартов и правил профессиональной деятельности, условий членства в Ассоциации;

и) Рассматривает жалобы на действия членов Ассоциации, исполняющих обязанности арбитражного управляющего в деле о банкротстве.

к) Ведет реестр членов Ассоциации в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» №315-ФЗ от 01.12.2007г., Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)» №127-ФЗ от 26.10.2002г., Приказом Министерства экономического развития Российской Федерации «Об утверждении порядка ведения реестра арбитражных управляющих, являющихся членами саморегулируемой организации арбитражных управляющих, формы выписки из данного реестра и порядка обеспечения свободного доступа к таким сведениям заинтересованных в их получении лиц» №148 от 23.04.2010г.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Ассоциацией на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на:

а) Содействие членам Ассоциации в осуществлении ими профессиональной деятельности арбитражных управляющих;

б) Регулирование и обеспечение профессиональной деятельности арбитражных управляющих, являющихся ее членами;

в) Защита прав и законных интересов членов Ассоциации;

г) Оказание юридической помощи членам Ассоциации.

Ассоциация является саморегулируемой организацией, не имеющей в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяющей полученную прибыль среди участников Ассоциация.

Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние»

Адрес: 196191, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д.7, офис 315.

Тел. +7(812)490-74-18

Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Ассоциацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1-УП от 31.12.2013 г.

В рамках целевого финансирования Ассоциация получает целевые поступления, которые не учитываются при определении налогооблагаемой базы при расчете налога на прибыль:

- Вступительные взносы арбитражных управляющих-членов Ассоциации.
- Фиксированные ежемесячные членские взносы арбитражных управляющих;
- Единовременные платежи при осуществлении работы в качестве арбитражного управляющего на предприятиях, назначения на которые осуществлены Арбитражным судом по представлению кандидатур Ассоциация;
- Взносы арбитражных управляющих в компенсационный фонд;
- Другие безвозмездные поступления от арбитражных управляющих, а также от физических и юридических лиц на содержание Ассоциации и ведение ей уставной деятельности;
- Другие целевые поступления, учитываемые в соответствии со ст.251 НК РФ.

Методы учета финансовых вложений

- При осуществлении хозяйственных операций с финансовыми вложениями руководствоваться положениями Федерального закона от 22.04.96 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 г. № 126н.
- Финансовые вложения - это вложения в государственные и муниципальные ценные бумаги, акции, облигации, паи паевых инвестиционных фондов, векселя, прочие ценные бумаги, а также банковские вклады (депозиты) и прочие вложения.
- Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага,
- - государственные ценные бумаги; ценные бумаги субъектов РФ и муниципальные ценные бумаги, облигации хозяйственных обществ – один эмитент в разрезе серий (в соответствии с условиями выпуска);
- - акции (в совокупности простые и привилегированные) - один эмитент;
- - паи паевых инвестиционных фондов – один паевой инвестиционный фонд;
- - векселя, депозитные сертификаты – одна ценная бумага;
- - депозитные вклады – один вклад;
- Аналитический учет ведется по каждому виду финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены вложения, для обеспечения полной и достоверной информации о финансовых вложениях, а также надлежащим контролем за их наличием и движением.
- По принятым к бухгалтерскому учету государственным ценным бумагам и ценным бумагам других эмитентов в аналитическом учете должна быть отражена следующая информация:
 - - наименование эмитента, вид ценной бумаги;
 - - номер, серия и т.д. ценной бумаги;
 - - номинальная стоимость ценной бумаги;
 - - цена покупки;
 - - расходы, связанные с приобретением ценных бумаг;
 - - общее количество ценных бумаг;

Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние»

Адрес: 196191, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д.7, офис 315.

Тел. +7(812)490-74-18

- - дата покупки, дата продажи или иного выбытия;
- - место хранения.

При формировании первоначальной стоимости финансовых вложений, приобретенных за плату:

расходы, связанные с приобретением ЦБ (комиссии брокера, биржи и т.д.), включаются в первоначальную стоимость;

Метод выбытия финансовых вложений:

по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) - (списание в порядке приобретения партий ЦБ)

Получение части номинальной стоимости по облигациям с амортизацией долга, отражается как:
доход с одновременным пропорциональным списанием части балансовой стоимости

Основанием для списания ценных бумаг при погашении является:

первая из двух дат: - дата поступления денежных средств на расчетный счет в счет погашения или дата списания ценных бумаг на основании выписки со счета депо

Для определения текущей рыночной стоимости и переоценки ценных бумаг, принимается:

рыночная цена

При наличии котировок на различных торговых площадках использовать следующий приоритет:

приоритет по объему в деньгах

Периодичность проведения переоценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости:

ежегодно (на конец отчетного года)

10. Доначисление дохода производится по:

а) накопленному купонному доходу

ежеквартально

б) банковским вкладам (депозитам)

ежеквартально

в) депозитным сертификатам

ежеквартально

Для определения текущей рыночной стоимости ценных бумаг используется рыночная стоимость, рассчитываемая в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли, утвержденным постановлением ФКЦБ от 24.12.2003 № 03-52/пс.

Доходы (или расходы) от финансовых вложений идут на пополнение (или уменьшение) компенсационного фонда Ассоциации.

Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние»

Адрес: 196191, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д.7, офис 315.

Тел. +7(812)490-74-18

Страховые взносы за 2020 г. составили:

ПФР 1 855 тыс. руб.

ОМС 485 тыс. руб.

ФСС 209 тыс. руб.

ФСС НС 19 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах.

Операции со связанными сторонами в 2020 году не проводились.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Оценочные обязательства.

Резервы по сомнительным долгам, на обесценение товарно-материальных ценностей, предстоящих расходов на отпуск не начислялись в связи с отсутствием соответствующих обязательств.

В целях раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается информация, составляющая более 5 % соответствующего показателя бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

По нашему мнению не существует потенциальных существенных рисков хозяйственной деятельности, и событий после отчетной даты, которым подвержена Ассоциация.

Генеральный директор

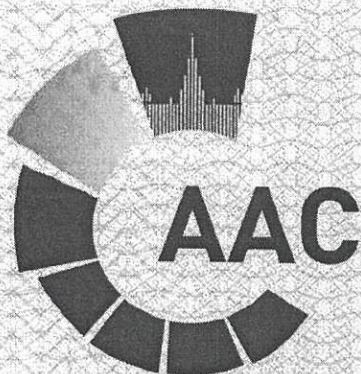
Главный бухгалтер

31.03.2021



Макарова И. В.

Бородина О. В.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

Associate of



СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 8589

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Аудит АС"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
30 ноября 2016 года (протокол № 254) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 30 ноября 2016 года
за основным регистрационным номером записи –

11606064761

Президент СРО ААС



А.Д. Шеремет



Пронумеровано и пронумеровано

22 (двадцать два) лист *а*

Синько И. И.