



ВАЛЕНА-АУДИТПРОФ
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Ассоциации ВАУ «Достояние»

за 2017 год



prof@valena.ru
тел.947-71-11

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. 417), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- отчета о целевом использовании средств за 2017 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 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 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.

Директор ООО «Валена-аудитпроф»

Квалификационный аттестат аудитора № К005237
ОРНЗ в реестре аудиторов № 21706028201



Грибанова Е. А.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Валена-аудитпроф»,

ОГРН 1137847451752,

191036, Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 10/118

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов»

(Ассоциация), ОРНЗ 11603043483.

«21» мая 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 7811290230
 Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческое партнерство / частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) _____
196191, Санкт-Петербург г, Конституции пл, дом № 7, оф. 417

Коды		
0710001		
31	12	2017
92056505		
7811290230		
94.12		
20500	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	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	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	-	313	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	41 928	28 610	16 087
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 607	3 915	3 717
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	48 535	32 838	19 804
	БАЛАНС	1600	49 060	33 363	19 804

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	6 597	4 628	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	525	525	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	41 158	27 830	18 714
	Итого по разделу III	1300	48 280	32 983	18 714
	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	780	380	1 090
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	780	380	1 090
	БАЛАНС	1700	49 060	33 363	19 804



Руководитель
(подпись)

Макарова Ирина
Викторовна

(расшифровка подписи)

2 апреля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2017
Организация	<u>Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние"</u>	по ОКПО 92056505		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7811290230		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность профессиональных членских организаций</u>	по ОКВЭД 94.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Некоммерческое партнерство / частная собственность</u>	20500	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС / ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	38 805	4 424
	Себестоимость продаж	2120	(38 276)	(3 681)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	529	743
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	529	743
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 508	2 016
	Проценты к уплате	2330	(790)	(496)
	Прочие доходы	2340	1 916	1 249
	Прочие расходы	2350	(2 225)	(1 049)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 938	2 463
	Текущий налог на прибыль	2410	(88)	(74)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 850	2 389

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 850	2 389
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Макарова Ирина
Викторовна

(расшифровка подписи)

2 апреля 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
92056505		
7811290230		
94.12		
20500	16	
384		

Организация Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние" форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческое партнерство / частная собственность по ОКПОФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	-	-	-	18 714	-	18 714
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. за 2017 г.	3200	-	-	-	27 830	-	27 830
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	-	-	-	41 494	-	41 494

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.	
		На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2016 г.
Капитал - всего			
до корректировок	3400	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3410	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-
после корректировок	3500	-	-
в том числе:			
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):			
до корректировок	3401	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3411	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-
после корректировок	3501	-	-
до корректировок	3402	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3412	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-
после корректировок	3502	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	48 280	32 983	18 714



**Макарова Ирина
Викторовна**
(расшифровка подписи)

Руководитель
ОГН Интравест
Санкт-Петербург
(подпись)

2 апреля 2018 г.

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

Организация Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческое партнерство / частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
92056505		
7811290230		
94.12		
20500	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	33 365	27 223
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	600	734
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	32 765	26 489
Платежи - всего	4120	(18 505)	(14 600)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 382)	(11 416)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 035)	(3 110)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(88)	(74)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 860	12 623
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(525)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(525)
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	-	(525)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	(12 168)	(11 900)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(2 150)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(12 168)	(9 750)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 168)	(11 900)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 692	198
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 915	3 717
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 607	3 915
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Макарова Ирина
Викторовна

(расшифровка подписи)

2 апреля 2018 г.

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

Организация Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
Вид экономической деятельности Деятельность профессиональных членских организаций по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Некоммерческое партнерство / частная собственность по ОКФС / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2017	12	31
92056505		
7811290230		
94.12		
20500	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	4 627	1 864
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	280	760
Членские взносы	6215	7 812	6 801
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	512	712
Прочие	6250	13 614	9 541
Всего поступило средств	6200	22 218	17 814
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(5 092)	(7 101)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(5 092)	(7 101)
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(15 156)	(7 425)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(8 035)	(3 110)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	(49)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(1 379)	(1 361)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(5 742)	(2 905)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	(525)
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	(20 248)	-15 051
Остаток средств на конец отчетного года	6400	6 597	4 627



Макарова Ирина
Викторовна
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	525	525	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	-	313	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	41 928	28 610	16 087
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 607	3 915	3 717
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	49 060	33 363	19 804
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	780	380	1 090
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	780	380	1 090
Стоимость чистых активов	-	48 280	32 983	18 714

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2017 г.	525	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2016 г.	-	-	525	-	-	-	-	-	525
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 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 в том числе:	5240	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5241	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2016 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.		за 2016 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-	-	-
	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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 _____
(подпись)
2 апреля 2018 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
							2 718	1 522			
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	28 610	-	10 981	-	-	2 718	(381)	41 928	-
	5311	за 2016 г.	16 087	-	9 752	-	-	1 522	1 249	28 610	-
в том числе:											
Размещение компенсационного фонда	5302	за 2017 г.	28 610	-	10 981	-	-	2 718	(381)	41 928	-
	5312	за 2016 г.	16 087	-	9 752	-	-	1 522	1 249	28 610	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	28 610	-	10 981	-	-	2 718	(381)	41 928	-
	5310	за 2016 г.	16 087	-	9 752	-	-	1 522	1 249	28 610	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	41 928	28 610	16 087
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



**Макарова Ирина
Викторовна**
(расшифровка подписи)

Руководитель

2 апреля 2018 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	312	-	-	-	312	-	312	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5511	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2017 г.	266	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016 г.	-	-	-	-	266	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017 г.	312	-	-	-	312	-	312	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	380	780	-	-	380	-	-	-	780
	5580	за 2016 г.	1 090	14 580	-	-	15 290	-	-	-	380
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	-	780	-	-	-	-	-	-	780
	5583	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017 г.	380	-	-	-	380	-	-	-	-
	5586	за 2016 г.	1 090	14 580	-	-	15 290	-	-	-	380
	5567	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2017 г.	380	780	-	-	380	-	-	-	780
	5570	за 2016 г.	1 090	14 580	-	-	15 290	-	-	-	380

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)

Макарова Ирина
 Викторвна
 (расшифровка подписи)

2 апреля 2018 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2017 ГОД**

Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние»

1. Сведения об Ассоциации

Ассоциация «Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние», далее именуемая Ассоциация, является некоммерческой организацией, основанной на членстве, созданной решением учредителей и осуществляющей свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996г. №7-ФЗ, Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002г. №127-ФЗ, Федеральным законом «О саморегулируемых организациях» от 01.12.2007г. №315-ФЗ, также настоящим Уставом и внутренними документами Ассоциации.

Ассоциация создана без ограничения срока деятельности.

Полное наименование Ассоциации: Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние». Сокращенное наименование Ассоциации: Ассоциация ВАУ «Достояние».

Место нахождения Ассоциации: 196191, Санкт-Петербург, площадь Конституции, д. 7, офис 315.

ИНН/КПП 7811290230

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1117800013000 (серия 78 № 008931292 от 23.04.2013 г).

ОКВЭД 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций.

СРО включена в Единый Государственный реестр саморегулируемых организаций арбитражных управляющих 19.01.2012 г. За № 0037.

Численность работающих на конец отчетного периода 9 человек.

Состав членов СРО по реестру на 31.12.2017 г. составляет 249 человека.

Компенсационный фонд на 31.12.2017 г. сформирован и составляет 41 158 тыс. руб.

На конец отчетного периода компенсационный фонд в сумме 41 148 тыс. руб. передан в ООО Управляющая Компания «ОТКРЫТИЕ» по договору доверительного управления средствами компенсационного фонда № ДУ 282 от 03.02.2016 г.

Сведения о структуре органов управления предприятием:

Органами управления Ассоциации являются:

- а) Общее собрание членов Ассоциации;
- б) Постоянно действующий коллегиальный исполнительный орган Ассоциации – Совет Ассоциации;
- в) Единоличный исполнительный орган Ассоциации – Председатель Совета Ассоциации.

Дочерних и зависимых организаций Ассоциация не имеет.

2. Основные элементы учетной политики Ассоциации.

Бухгалтерский учет в Ассоциации «Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние» осуществляется в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 №34н.

По объектам основных средств некоммерческой организации амортизация не начисляется. По ним производится начисление износа в конце отчетного года исходя из установленного организацией срока их полезного использования. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете.

Лимит признания активов объектами основных средств-40 тыс. руб.

Способ оценки материально-производственных запасов:

Оприходование МПЗ производится в сумме фактических расходов на их приобретение.

Способ списания материалов: по фактической себестоимости.

Расходы на содержание аппарата управления и Общехозяйственные расходы списываются за счет целевых средств в полном объеме.

Доходы, связанные с финансовыми вложениями, относятся на «прочие доходы»

Расходы, связанные с финансовыми вложениями, относятся на «прочие расходы».

Учет финансовых вложений осуществляется на основании отчетов Управляющей компании, в которой размещены средства компенсационного фонда.

3. Хозяйственная деятельность Ассоциации в 2017 году.

Ассоциация осуществляет следующие виды деятельности:

- 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) Образует третейские суды для разрешения споров, возникающих между физическими либо юридическими лицами, в соответствии с законодательством о третейских судах;
- г) Осуществляет анализ деятельности своих членов на основании информации, представляемой ими в Ассоциацию в форме отчетов, в порядке, установленном Уставом Ассоциации и иными внутренними документами Ассоциации, утвержденными решением общего собрания Ассоциации;
- д) Представляет интересы членов Ассоциации в их отношениях с органами государственной власти Российской Федерации, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления;
- е) Организует профессиональное обучение, аттестацию арбитражных управляющих, членов Ассоциации или сертификацию произведенных членами Ассоциации работ, услуг, если иное не установлено федеральными законами;
- ж) Обеспечивает информационную открытость деятельности своих членов,

опубликовывает 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 и дела о нарушении членами Ассоциации требований стандартов и правил Ассоциации, условий членства в Ассоциации, исполняющих обязанности арбитражных управляющих 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.

4. Информация о связанных сторонах.

Операции со связанными сторонами в 2017 году не проводились.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

6. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

7. Оценочные обязательства.

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

Председатель Совета Ассоциации

Главный бухгалтер



Макарова И. В.

Бородина О.В.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
«РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ»
(АССОЦИАЦИЯ)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью
(полное наименование организации)

"Валена-аудитпроф"

ОГРН **1137847451752**

является членом
саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация) (СРО PCA) **КОПИЯ ВЕРНА**

Запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций
СРО PCA внесена *Грибансеа Е.А.*

« **30** » **сентября** 20**16** г.

за основным регистрационным номером записи (ОГРНЗ) **Валена-аудитпроф**

11603043483

Сведения о СРО PCA (ОГРН 1027739244015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2009 г. № 578.
Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр – 03.

Председатель СРО PCA



В.И. Колбасин

Дата выдачи свидетельства

« **30** » **сентября** 20**16** г.

Прошнуровано и пронумеровано
20 (двадцать семь) лист об
Грибанова Е.А.

