

**Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит АС»**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Ассоциации ВАУ «Достояние»
за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.**



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 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- отчета об изменениях капитала за 2018 год;
- отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- отчета о целевом использовании средств за 2018 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 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор ООО «Аудит АС»

Синько И. И.

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



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.

«25» апреля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

Организация Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние" по ОКПО
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ 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
 Местонахождение (адрес) _____

Коды		
0710001		
31	12	2018
92056505		
7811290230		
94.12		
20500	16	
384		

196191, Санкт-Петербург г, Конституции пл, дом № 7, оф. 315

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	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	356	-	313
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	53 469	41 928	28 610
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 359	6 607	3 915
	Прочие оборотные активы	1260	372	-	-
	Итого по разделу II	1200	59 556	48 535	32 838
	БАЛАНС	1600	60 081	49 060	33 363

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	5 216	6 597	4 628
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	525	525	525
	Резервный и иные целевые фонды	1370	53 612	41 158	27 830
	Итого по разделу III	1300	59 353	48 280	32 983
	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	728	780	380
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	728	780	380
	БАЛАНС	1700	60 081	49 060	33 363

Руководитель



(подпись)

Макарова Ирина Викторовна

(расшифровка подписи)

1 апреля 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Некоммерческое партнерство / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
92056505		
7811290230		
94.12		
20500	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	36 751	38 805
	Себестоимость продаж	2120	(36 293)	(38 276)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	458	529
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	458	529
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 148	3 508
	Проценты к уплате	2330	(1 342)	(790)
	Прочие доходы	2340	2 899	1 916
	Прочие расходы	2350	(3 707)	(2 225)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 456	2 938
	Текущий налог на прибыль	2410	(74)	(88)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 382	2 850

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	2 382	2 850
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)



**Макарова Ирина
Викторовна**

(расшифровка подписи)

1 апреля 2019 г.

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	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	-	-	-	41 158	-	41 158
За 2018 г.							
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	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	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	-	-	-	53 612	-	53 612

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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	-	-	-	-

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

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

Коды		
0710004		
31	12	2018
92056505		
7811290230		
94.12		
20500	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	33 513	33 365
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	570	600
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	32 943	32 765
Платежи - всего	4120	(24 325)	(18 505)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 855)	(10 382)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 746)	(8 035)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(79)	(88)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(645)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 188	14 860
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	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	(10 436)	(12 168)
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	(10 436)	(12 168)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 436)	(12 168)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 248)	2 692
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 607	3 915
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 359	6 607
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)



Макарова Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)

1 апреля 2019 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Дата (год, месяц, число) _____ Форма по ОКУД _____
 Организация Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 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		
0710006		
2018	12	31
92056505		
7811290230		
94.12		
20500	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	6 597	4 627
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	237	280
	Членские взносы	6215	9 294	7 812
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	496	512
	Прочие	6250	12 404	13 614
	Всего поступило средств	6200	22 431	22 218
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(3 900)	(5 092)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(3 900)	(5 092)
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(19 912)	(15 156)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(13 746)	(8 035)
	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	(1 424)	(1 379)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(4 742)	(5 742)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	(23 812)	(20 248)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	5 216	6 597

Руководитель _____

(подпись)

Макарова Ирина Викторовна
(расшифровка подписи)



1 апреля 2019 г.

Расчет стоимости чистых активов

Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих "Достояние"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
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 долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	356	-	313
Финансовые вложения краткосрочные	1240	53 469	41 928	28 610
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 359	6 607	3 915
Прочие оборотные активы	1260	372	-	-
ИТОГО активы	-	60 081	49 060	33 363
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	728	780	380
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	728	780	380
Стоимость чистых активов	-	59 353	48 280	32 983

* - 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		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 2018 г.	525	-	-	-	-	-	-	-	525	-
	5210	за 2017 г.	525	-	-	-	-	-	-	-	525	-
в том числе:	5201	за 2018 г.	525	-	-	-	-	-	-	-	525	-
	5211	за 2017 г.	525	-	-	-	-	-	-	-	525	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 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 2018 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2017 г.	-	-	-	-	
В том числе:	5241	за 2018 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	

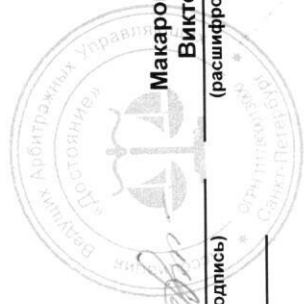
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 1 апреля 2019 г.



Макарова Ирина
 Викторовна
 (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

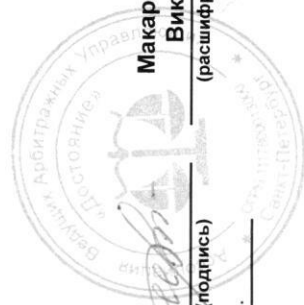
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	41 928	-	10 436	-	-	1 998	(893)	53 469	-
	5311	за 2017 г.	28 610	-	10 981	-	-	2 718	(381)	41 928	-
в том числе:											
Размещение компенсационного фонда в УК	5302	за 2018 г.	41 928	-	10 436	-	-	1 998	(893)	53 469	-
	5312	за 2017 г.	28 610	-	10 981	-	-	2 718	(381)	41 928	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2018 г.	41 928	-	10 436	-	-	1 998	(893)	53 469	-
	5310	за 2017 г.	28 610	-	10 981	-	-	2 718	(381)	41 928	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	53 469	41 928	28 610
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

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

1 апреля 2019 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, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
								списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	-	-	356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2017 г.	312	-	-	-	-	312	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2018 г.	-	-	356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2018 г.	-	-	356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2017 г.	312	-	-	-	-	312	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 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		
				поступление			выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	780	728	-	-	780	-	-	-	-	-	-	728
	5580	за 2017 г.	380	780	-	-	380	-	-	-	-	-	-	780
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	-	496	-	-	-	-	-	-	-	-	-	496
	5583	за 2017 г.	-	780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	780
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2017 г.	380	232	-	-	380	-	-	-	-	-	-	232
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2018 г.	780	728	-	-	780	-	-	X	X	-	X	728
	5570	за 2017 г.	380	780	-	-	380	-	-	X	X	-	X	780

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Макарова Ирина
Викторовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

1 апреля 2019 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2018 ГОД**

Ассоциация Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние»

1. Сведения об Ассоциации

Ассоциация «Ведущих Арбитражных Управляющих «Достояние», далее именуемая Ассоциацией, 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 7811290230/781001001

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 12 человек.

Состав членов СРО по реестру на 31.12.2018 г. составляет 257 человека.

Компенсационный фонд на 31.12.2018 г. сформирован и составляет 53 612 тыс. руб.

На конец отчетного периода компенсационный фонд в сумме 53 469 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 2018 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, 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 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 2018 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 не начислялись в связи с отсутствием соответствующих обязательств.

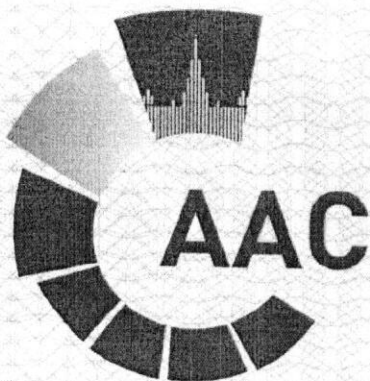
Председатель Совета Ассоциации

Главный бухгалтер



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. Шерemet

Прошнуровано и пронумеровано
17 (Двадцать семь) лист
Синько И. И.

