

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОМУ БАЛАНСУ ЗА 2020 ГОД

Ассоциация «МСОПАУ» - это некоммерческая организация, зарегистрированная 28.12.2002 г. за ОГРП №1027701024878 МРП, ИНН 7701321710, КПП 770101001. В июле 2016 г. НП «МСОПАУ» была переименована в АССОЦИАЦИЮ «МСОПАУ» и внесены соответствующие изменения в Устав. Целью Ассоциации является оказание помощи и содействия в работе арбитражных управляющих, а также контроль за их деятельностью. Организация не осуществляла предпринимательскую деятельность, а занималась выполнением целевых программ.

Деятельность организации основана на членстве. Членские взносы поступают в течение года.

За 2020 г. в организацию поступило 47 438 тыс. руб., из них 5 308 тыс. руб. в созданный согласно Закону о несостоятельности (банкротстве) от 26.10.2002 г. №127-ФЗ Компенсационный фонд для компенсации ущерба, в случае нанесения его арбитражными управляющими при реализации процедур банкротства.

Остальные поступления в сумме 42 130 тыс. руб. – это:

- 1 000 тыс. руб. – вступительные членские взносы;
- 18 712 тыс. руб. – членские взносы;
- 12 752 тыс. руб. – целевые взносы;
- 5 060 тыс. руб. – добровольные пожертвования;
- 162 тыс. руб. – прочие доходы.

4 444 тыс. руб. – доходы, полученные от размещения средств Компенсационного фонда, находящегося в доверительном управлении в управляющей компании ЗАО «Газпромбанк – Управление активами».

На зарплату сотрудникам выплачено – 17 334 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды составили – 4 716 тыс. руб.

Финансовый результат от погашения ценных бумаг в результате передачи средств Компенсационного фонда в доверительное управление – 3 777 тыс. руб. Налог на прибыль, исчисленный по ставке 15% (доход в виде процентов по ГЦБ и МЦБ) составил 667 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц за 2020 г. составил - 2 292 тыс. руб.

Транспортный налог составил – 19 тыс. руб.

Все расходы за 2020 г. составили 27 146 тыс. руб.

С апреля 2010 г. по 31 декабря 2020 г. средства Компенсационного фонда в размере 42 057 тыс. руб. были переданы в доверительное управление управляющей компании ЗАО «Газпромбанк – Управление активами» согласно п. 14 ст. 25 ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 г. №127-ФЗ (в новой редакции). В 2015 г., в силу нанесенного ущерба арбитражным управляющим, из средств Компенсационного фонда было направлено на покрытие убытков 3 403 тыс. руб. В 2017 г. на покрытие убытков из средств Компенсационного фонда также было направлено 1 240 тыс. руб., в 2019 г. - 1 829 тыс. руб., а в 2020 г. – 4 706 тыс. руб. И поэтому по состоянию на 01.01.2020 г. в доверительном управлении находится 63 509 тыс. руб.

В бухгалтерском учете сумма 44 521 тыс. руб. (остаток на 01.01.2021 г.) отражена по счету №79 «Внутрихозяйственные расходы», а в бухгалтерском балансе (форма №1) отражена по ст. 1240 «Финансовые вложения» с учетом прироста стоимости активов, переданных в доверительное управление. По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость средств Компенсационного фонда по балансовой стоимости составляет 63 509 тыс. руб.

На 1 января 2021 г. остаток денежных средств на р/с в ПАО «ВТБ» составил 1 431 тыс. руб., из них – 294 тыс. руб. – средства Компенсационного фонда (КФ), в кассе – 24 тыс. руб., на счетах у брокера - 7 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020 г., образовавшаяся в результате дохода в виде процентов по ГЦБ и МЦБ была отнесена на увеличение средств целевого финансирования (Кредит сч. 86.1), т.е. на увеличение средств КФ.

Отчет о целевом использовании полученных средств (форма №6 по ОКУД) за 2020 г. составлен по методу начисления. Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2020 г. составил 80 726 тыс. руб., из них 63 509 согласно п. 14 ст. 25 ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 г. №127-ФЗ (в новой редакции).

ПРЕЗИДЕНТ Ассоциации МСОПАУ

А.Г. Комаров

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР

М.М. Старкова

