

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ Ассоциация МСРО «Содействие» за 2021 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ АССОЦИАЦИИ МСРО «СОДЕЙСТВИЕ»

Ассоциация МСРО «Содействие» создана 14.11.2002 г. и включена в единый государственный реестр саморегулируемых организаций арбитражных управляющих 27.12.2002 г. за №003.

Председатель Совета Ассоциации МСРО «Содействие» - Романчин Сергей Вячеславович (заседание Совета Ассоциации МСРО «Содействие» от 21.04.2020 г. Протокол общего собрания членов ассоциации № 24 от 21.04.20 г.).

Исполнительный директор Ассоциации МСРО «Содействие» – Никитин Игорь Александрович (общее собрание членов Ассоциации МСРО «Содействие» от 21.04.2020 г.).

Юридический и почтовый адрес Ассоциации МСРО «Содействие» - 302004, г. Орел, ул. 3-я Курская, д. 15, помещение 6, офис 14 (утвержден Общим собранием членов Ассоциации МСРО «Содействие» 07.04.2017 г.).

28.02.2003 г. Ассоциация МСРО «Содействие» стало одним из учредителей Российского Союза СРО, в состав которого вошли 16 существовавших на тот момент саморегулируемых организаций.

20.05.2015 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесены сведения об изменении полного и сокращенного наименований НП МСРО «Содействие». Новое полное наименование – Ассоциация «Межрегиональная саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Содействие», сокращенное наименование – Ассоциация МСРО «Содействие».

За 2021 г. поступило **3 377** запросов о предоставлении кандидатур арбитражных управляющих – из них: по **43** - производство прекратили, по **260** случаям – арбитражные управляющие не заявили согласия быть назначенными, по **2** случаям – выбрано другое СРО, по **6** случаям – мировое соглашение.

14.03.2011 г. Ассоциация аккредитована при ПАО Сбербанк. По результатам рейтингования среди аккредитованных при банке СРО, проведенного ПАО Сбербанк, по состоянию за второе полугодие 2021 г. Ассоциация МСРО «Содействие» находится на **3** месте.

За 2021 г. состоялось **239** назначения на объекты от ПАО Сбербанк (в том числе: 192 – физические лица, 47 – юридические лица).

Общая численность членов Ассоциации МСРО «Содействие» на 01.01.2021 г. - **277** человек; на 31.12.2021 г. – **278** человек.

По состоянию на 31.12.21 г. Ассоциация МСРО «Содействие» не имеет обособленных

подразделений.

Ассоциация МСРО «Содействие» осуществляет свою деятельность во всех субъектах Российской Федерации во всех федеральных округах. Ассоциацией МСРО «Содействие» более 33 тыс. раз представлены кандидатуры арбитражных управляющих. На счету арбитражных управляющих более 14 тыс. успешно завершенных процедур банкротства; в том числе: более 2 тыс. завершенных процедур в 2021 г.

2. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АССОЦИАЦИЯ МСРО «СОДЕЙСТВИЕ»

Направления деятельности Ассоциация МСРО «Содействие» закреплены ст. 21, 22 ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» № 127-ФЗ от 26.10.2002 г. В соответствии с п. 2 ст. 22 ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» № 127-ФЗ Саморегулируемая организация арбитражных управляющих обязана:

- разрабатывать и устанавливать обязательные для выполнения всеми своими членами правила профессиональной деятельности арбитражного управляющего;
- контролировать профессиональную деятельность своих членов в части соблюдения требований настоящего Федерального закона и установленных саморегулируемой организацией правил профессиональной деятельности арбитражного управляющего;
- рассматривать жалобы на действия своего члена, исполняющего обязанности арбитражного управляющего в деле о банкротстве;
- разрабатывать и устанавливать требования, предъявляемые к гражданам Российской Федерации, желающим вступить в саморегулируемую организацию;
- уведомлять арбитражный суд, рассматривающий дело о банкротстве, об исключении своего члена, исполняющего обязанности арбитражного управляющего в таком деле, в срок не позднее чем три дня с даты его исключения;
- осуществлять сбор, обработку и хранение информации о деятельности своих членов, раскрываемой ими для саморегулируемой организации в форме отчетов в порядке и с периодичностью, которые установлены уставом и иными документами саморегулируемой организации;
- осуществлять организацию и проведение стажировки гражданина Российской Федерации в качестве помощника арбитражного управляющего;
- осуществлять ведение реестра арбитражных управляющих, являющихся ее членами, и обеспечивать свободный доступ к включаемым в такой реестр сведениям заинтересованным в их получении лицам;
- обеспечивать формирование компенсационного фонда или имущества общества взаимного страхования для финансового обеспечения ответственности по возмещению

убытков, причиненных ее членами при исполнении обязанностей арбитражного управляющего.

Во исполнение обязанностей для саморегулируемой организации, установленных требованиями ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» № 127-ФЗ, основными направлениями деятельности Ассоциации МСРО «Содействие» являются:

- обобщение практики применения Закона о банкротстве с целью его дальнейшего совершенствования по основным направлениям;
- представление интересов СРО арбитражных управляющих в государственных органах;
- участие в формировании подходов к подготовке арбитражных управляющих, повышению их профессионального уровня;
- обобщение практики и выработка единой политики по вопросу установления вознаграждения арбитражного управляющего;
- обобщение практики по вопросам, связанным с защитой прав арбитражных управляющих, организации оформления допусков арбитражных управляющих к государственной тайне и по работе арбитражных управляющих стратегических предприятий;
- обеспечение информационной открытости в деятельности всех лиц, участвующих в деле о банкротстве.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Среднесписочная численность работников, занятых в основной деятельности предприятия за 2021 год составила 20 человек.

Для осуществления своей уставной деятельности в Ассоциации МСРО «Содействие» открыты четыре расчетных счета:

- для зачисления членских, вступительных, регистрационных и добровольных взносов расчетные счета:

- №40703810609100000013 (ПАО АКБ "Авангард"),

- №40703810247000073012 (Орловское отделение № 8595 ПАО Сбербанк);

для зачисления средств в компенсационный фонд (целевой фонд) расчетный счет:

- №40703810947000073011 (Орловское отделение № 8595 ПАО Сбербанк).

для зачисления дополнительных взносов в компенсационный фонд (целевой фонд) расчетный счет:

- № 40703810547000000073 (Орловское отделение № 8595 ПАО Сбербанк) закрыт

31.03.21

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет Ассоциации ведется с использованием компьютерной программы «1С:Предприятие» версия 7,7 «1 С: Предприятие-Зарплата»
- Применяется метод признания доходов и расходов «по начислению».

- лимит отнесения активов в состав ОС: активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материальных запасов;
- ежемесячно начисляется износ на забалансовом счете;
- при внутреннем перемещении материалов и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы;
- учет приобретения материалов производится по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы»;
- Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- списание общехозяйственных расходов: общехозяйственные расходы некоммерческой организации со сч.26 списываются в Д-т 86 сч. «Целевое финансирование» ежемесячно;
- учет целевого финансирования в Ассоциации ведется по методу начисления: поступающие на расчетный счет членские, вступительные, регистрационные, добровольные взносы, членские взносы в компенсационный фонд отражаются в корреспонденции со счетами 76.66, 86 и списываются в К-т 86 сч. Ежемесячно;
- в целях обеспечения имущественной ответственности членов саморегулируемой организации перед третьими лицами Ассоциация сформировала компенсационный фонд.
- формирование в бухгалтерском учете информации о доходах осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и нормами действующего законодательства.
- Ассоциация формирует резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков.
- распределение расходов: в целях налогообложения прибыли предусмотрено распределение расходов по договору доверительного управления пропорционально суммам полученных доходов, облагаемых налогом на прибыль по разным ставкам.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2021 г.

По данным бухгалтерского учета общая стоимость имущества Ассоциации МСРО «Содействие» (сумма внеоборотных и оборотных активов) по состоянию на 31.12.2020 г. составила **97 943** тыс. руб., что на 9,51 % ниже аналогичного показателя на 31.12.2020 г. (**108 242** тыс. руб.).

Доля внеоборотных активов Ассоциации МСРО «Содействие» к общей стоимости имущества Ассоциации МСРО «Содействие» по состоянию на 01.01.2022 г. составила 3,7 % (3 559 тыс. руб.); 100 % в составе внеоборотных активов занимает статья основные средства. Износ основных средств на 01.01.22 составляет 2 877 тыс. руб. (80,8% износа).

Доля оборотных активов Ассоциации МСРО «Содействие» к общей стоимости имущества по состоянию на 01.01.2022 г. составила 96,3 % (94 384 тыс. руб.). Наибольший удельный вес в составе оборотных активов занимают статьи: денежные средства – по состоянию на 01.01.2022 г. – 40 702 тыс. руб. (43,2 % от суммы оборотных активов), финансовые вложения – 50 090 тыс. руб. (53,1 % от суммы оборотных активов).

Сумма обязательств Ассоциации МСРО «Содействие», учитываемых на счетах бухгалтерского учета, по срокам уплаты в 2022 г., по состоянию на 01.01.2022 г. – 1 392 тыс. руб., из них перед поставщиками (подрядчиками) и вознаграждение управляющей компании, а также переплата по чл. взносам – 746 тыс. руб., по налогам и сборам – 646 тыс. руб., оценочные обязательства (резерв на оплату отпусков) – 548 тыс. руб.

За 2021 г. общий объем поступлений (целевые средства и прочие доходы) для осуществления уставной (хозяйственной) деятельности (без учета доходов от размещения денежных средств КФ в доверительном управлении) (кассовый метод) составил **28 220** тыс. руб., в том числе: членские взносы в компенсационный фонд – 4 200 тыс. руб., добровольные членские взносы – 1 900 тыс. руб.; штрафы за нарушение положений Ассоциации – 190 тыс. руб., периодические членские взносы – 11 934 тыс. руб., вступительные членские взносы – 190 тыс. руб., регистрационные взносы – 5 610 тыс. руб., выручка от услуг по повышению квалификации – 3 000 тыс. руб., проценты от резервирования денежных средств – 1 196 тыс. руб.

Израсходовано за 2021 г. – **38 129** тыс. руб. в том числе: погашение убытков за счет средств компенсационного фонда – 17 791 тыс. руб. расходы на оплату труда – 7 283 тыс. руб., налоги – 2 186 тыс. руб., прочие расходы, необходимые для осуществления уставной деятельности – 10 869 тыс. руб.: (аренда помещения и содержание служебного автомобиля, прочего имущества – 4 826 тыс. руб., расходы на оплату услуг связи, почтовые услуги – 1 021 тыс. руб. членские взносы в Союз СРО - 60 тыс. руб., расходы на приобретение имущества - 439 тыс. руб.; прочие расходы, понесенные при осуществлении уставной деятельности, а также суммы обязательных налоговых обязательств – 4 523 тыс. руб.).

Начислено членских взносов за 2021 г. 11 888 тыс. руб.; уплачено членами Ассоциации МСРО «Содействие» за 2021 г. членских взносов в сумме 11 934 тыс. руб.

Списано членских взносов за счет резерва по сомнительным долгам в связи с истечением срока исковой давности по исключенным членам – 137 тыс. руб. Создан резерв по сомнительным долгам (дебиторская задолженность по исключенным членам, по которым

срок исковой давности не истек, но минимальная степень погашения задолженности, а также неоплаченные в срок услуги по повышению квалификации арбитражных управляющих) – 351 тыс. руб. (итого сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.2021 г. – 650 тыс. руб.).

Сумма неоплаченных членских взносов по состоянию на 01.01.2022 г. с учетом сумм задолженности прошлых лет (без учета резерва по сомнительным долгам) составила 2 026 тыс. руб.

8.2. О компенсационном фонде

Размер компенсационного фонда Ассоциации на 01.01.2021 г. – **81 941** тыс. руб., в том числе: 53 046 тыс. руб. размещены в АО «Сбербанк Управление Активами» в рамках договора доверительного управления; 12 195 тыс. руб. – на расчетных счетах в Орловском отделении №8595 Сбербанка России г. Орел, 16 700 тыс. руб. – на депозитном счете в ПАО Сбербанк.

Целевые поступления и доходы от размещения средств компенсационного фонда за 2021 г. – 51 917 тыс. руб., в том числе: получение целевых средств - членские взносы в КФ – 4 200 тыс. руб., добровольные членские взносы – 1 900 тыс. руб.; штрафы за нарушение положений Ассоциации – 190 тыс. руб., проценты от размещения денежных средств на депозите и НСО – 640 тыс. руб. доходы от управления средствами КФ – 44 987 тыс. руб.

Расходы по операциям с денежными средствами компенсационного фонда, находящегося в доверительном управлении за 2021 г. – 63 066 тыс. руб., в том числе: расходы от управления средствами КФ – 45 075 тыс. руб., возврат взносов в размере 200 тыс. руб., погашение убытков за счет средств компенсационного фонда – 17 791 тыс. руб.

Размер компенсационного фонда Ассоциации на 31.12.2021 г. – **70 792** тыс. руб., в том числе: 51 066 тыс. руб. размещены в АО «Сбербанк Управление Активами» в рамках договора доверительного управления; 19 726 тыс. руб. – на расчетном счете в Орловском отделении №8595 Сбербанка России г. Орел.

Финансовый результат от размещения денежных средств компенсационного фонда в управляющую компанию в 2021 г. составил прибыль до налогообложения в размере 138 тыс. руб. С учетом затрат на оплату услуг депозитария (174 тыс. руб.) -убыток в размере 36 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности Ассоциация МСРО «Содействие» за 2021 год.

В отчетных периодах Ассоциация помимо основной уставной деятельности, оказывало услуги по повышению квалификации арбитражных управляющих, был получен доход от размещения денежных средств в управляющей компании в рамках договора Доверительного управления имуществом, а также доход в виде процентов от размещения денежных средств организации на неснижаемом остатке на расчетных счетах, открытых к кредитным учреждениям.

Выручка (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках):

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС)	2021 год Сумма, тыс. руб.	2020 год Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации услуг по прохождению повышения квалификации арбитражных управляющих	2 389	1 911
ВСЕГО	2 389	1 911

Проценты к получению (строка 2320 Отчета о прибылях и убытках):

Наименование	2021 год Сумма, тыс. руб.	2020 год Сумма, тыс. руб.
Начисленные проценты к получению по резервированию неснижаемого остатка денежных средств на р/с и депозите (Орловское отделение № 8595 г. Орел)	1 197	1 124
Проценты по гос. ценным бумагам (НКД)	3 486	3 137
Начисленные проценты к получению (УК Доверительное управление)		542
ВСЕГО	4 683	4 803

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о прибылях и убытках):

Наименование	2021 год Сумма, тыс. руб.	2020 год Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации ценных бумаг (Управляющая компания – Договор доверительного управления компенсационным фондом ассоциации)	41 440	21 840
Прочее	259	7
Переоценка ЦБ по бух. учету (УК Доверительное управление), прочее	60	958
ВСЕГО	41 759	22 805

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса):

Основные средства Ассоциации отражены по одноименной строке 1150 Бухгалтерского баланса по первоначальной стоимости

Согласно п. 17 ПБУ 6/01 по объектам ОС НКО амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом применительно к порядку, приведенному в п. 19 ПБУ 6/01. Соответственно, остаточная стоимость объекта ОС в данном случае равна его первоначальной стоимости.

Средства целевого финансирования, использованные на приобретение (создание) ОС, в бухгалтерской отчетности Ассоциации показываются по статье "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" бухгалтерского баланса (абз. 7 п. 15, п. 16 Информации Минфина России "Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)". Указанная величина, по состоянию на 31.12.21 г. составляет 3 559 тыс. руб. и находит свое отражение по строке 1360 Раздела «Целевое финансирование» Бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Учет средств фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества ведется на счете 83 "Добавочный капитал",

В налоговом учете объект ОС, приобретенный НКО за счет средств целевых поступлений и используемый для осуществления некоммерческой деятельности, не подлежит амортизации на основании пп. 2 п. 2 ст. 256 НК РФ. Следовательно, остаточной стоимостью такого объекта ОС является его первоначальная стоимость.

**(Пооянения 2 к Бухгалтерскому балансу)
Группировка основных средств по видам и их движение (тыс. руб.):**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленный износ сч.010 (за балансом)	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка				
					первоначальная стоимость	накопленный износ сч.010 (за балансом)	начислено износа сч.010 (за балансом)	Первоначальная стоимость	Накопленный износ		
Основные средства - всего	за 2020 г.	3 026	(1 890)	388	98	(98)	(536)	-	-	3 316	(2 328)
	за 2021 г.	3 316	(2 328)	393	151	(151)	(700)	-	-	3 559	(2 877)
в том числе:											
Транспортные средства	за 2020 г.	901	(375)	-	-	-	(226)	-	-	901	(601)
	за 2021 г.	901	(601)	-	-	-	(225)	-	-	901	(826)
Машины и оборудование (офисное оборудование: орг. техника)	за 2020 г.	1 887	(1 319)	145	84	(84)	(269)	-	-	1 948	(1 504)
	за 2021 г.	1 948	(1 504)	393	130	(130)	(348)	-	-	2 212	(1 701)
Другие виды основных средств	за 2020 г.	238	(196)	243	14	(14)	(41)	-	-	467	(223)
	за 2021 г.	467	(223)	-	21	(21)	(127)	-	-	446	(350)

Иное использование основных средств (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 138	4 423

Пояснения 3 к Бухгалтерскому балансу- Финансовые вложения (тыс. руб.)

Наименование актива (финансовые вложения)	Сумма, тыс. руб.	
Депозит ПАО Сбербанк Договор	-	
Ценные бумаги (гос. облигации), в т.ч.	50 090	количество
SU24020RMFS8	9 444	9 445
SU24021RMFS6	7 966	7 980
SU26211RMFS1	13 126	13 270
SU26226RMFS9	14 423	14 595
SU26237RMFS6	4 570	5 010
SU29007RMFS0	561	550
ВСЕГО ФИНВЛОЖЕНИЙ на 31.12.21	50 090	

Данные финансовые вложения находятся в доверительном управлении в рамках договора доверительного управления средствами компенсационного фонда между АО «Сбербанк Управление Активами» и Ассоциацией МСРО "Содействие" №УК-08/2016 от 26.07.16 г.

Финансовый результат от размещения денежных средств компенсационного фонда в управляющую компанию за 2021 год по договору Доверительного управления № УК-08/2016 от 26.07.16 г. от АО «Сбербанк управление Активами» составила - прибыль до налогообложения в размере 138 366 руб.- услуги депозитария (174 000) = убыток 35 634 руб.

Доход от доверительного управления на 01.01.21	13 310 549
Доходы (% к получению) по ДУ за 12 мес.2021 г.	3 486 199
Прочие доходы ДУ (переоценка ОФЗ)	41 500 423
в т.ч от реализации облигаций ОФЗ	41 440 465
от переоценки ОФЗ	59 958
Произведено расходов ДУ за 12 мес.2021 г.	44 848 256
в т.ч. себестоимость реализованных облигаций	42 090 753
вознаграждение УК	18 799
депозитарные расходы	45 948
услуги банка и биржи	51 070
убыток от переоценки ОФЗ	2 641 686
Финансовый результат до н-жения за 12 мес.2021 г.	138 366
Услуги депозитария за янв. - дек. 2021	174 000
Финансовый результат до н-жения за 12 мес.2021г.	-35 634

Материально-производственные запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса):

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Ассоциация не создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

(Пояснения 4 к Бухгалтерскому балансу) Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
		Себестоимость	Поступления	Выбыло	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость
				Себестоимость		
Запасы - всего	2021 год	75	825	-851		49
в том числе:						
Топливо (ГСМ)		2	252	-253		1
Прочие материалы, в т. ч канц. товары		73	573	-598		48
Запасы - всего	2020 год	1	1026	-952		75
в том числе:						
Топливо (ГСМ)		1	156	-155		2
Прочие материалы, в т. ч канц. товары		-	870	-797		73

Расходы будущих периодов на начало 2021 г. составляют 41 тыс. руб. Поступило –101 тыс. руб., выбыло (списано на расходы) 103- тыс. руб. Остаток на конец 2021 г. – 39 тыс. руб.

Пояснения 5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса):

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность по расчетам с покупателями, авансы поставщикам выданные, дебиторская задолженность по членским взносам, задолженность банка по начисленным к получению процентам от размещения денежных средств.

По состоянию на 31.12.2021 сумма дебиторской задолженности составила 3 505 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. – 3 988 тыс. руб.

Пояснения 5 к Бухгалтерскому балансу. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Выбыло		Перевод из долго- в кратко- срочную задолженнос- ть	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
						Погашение	Списание на финансовый результат			
Дебиторская задолженность - всего		4 076	(512)	63 690	-	(174)	216	-	4 716	(728)
в том числе:										
покупатели и заказчики	2020 год	805	(42)	1 911	-	(1455)	280	-	1261	(322)
авансы выданные		109	-	7 692	-	(7550)	-	-	251	-
Членские взносы		2 099	(470)	11 631	-	(11 366)	(64)	-	2 190	(406)
прочие дебиторы		292	-	1 124	-	(1 416)	-	-	-	-
Расчеты по налогам				20					20	-
Деб. задолженность по деятельности УК		771	-	41 312	-	(41 089)	-	-	994	-
Дебиторская задолженность - всего		4 716	(728)		-	0	0	-		0
в том числе:										
покупатели и заказчики	2021 год	1 261	(322)	2 389	-	(2 971)	175	-	679	(147)
авансы выданные		251	-	7 456	-	(7 573)	-	-	134	-
Членские взносы		2 122	(406)	11 888	-	(12 052)	(234)	-	2 026	(503)
прочие дебиторы			-		-	0	-	-		-
Расчеты по налогам		20	-	562	-	(246)	-	-	336	-
Деб. задолженность по деятельности УК		994	-	48 054	-	(48 068)	-	-	980	-
Итого	2020 год	4 076	(512)	63 690	-	(62 876)	216	-	4 716	(728)
	2021 год	4 716	(728)	70 349	-	(70 910)	(59)	-	4 155	(650)

Кредиторская задолженность (Строка 1520 Бухгалтерского баланса):

В составе строки 1520 Бухгалтерского баланса Ассоциация отразила следующие суммы краткосрочной кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность, в т.ч:	на 31.12.2020 Сумма, тыс. руб.	на 31.12.2020 Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе: авансы полученные, членские взносы оплаченные на последующий фин. период	743	658
Расчеты по налогам и сборам	646	505
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (задолженность перед управляющей компанией по вознаграждению за управление активами Ассоциации за 4 кв. финансового года)	3	55
ВСЕГО	1 392	1 218

Целевое финансирование (строка 1300 Бухгалтерского баланса):

Размер компенсационного фонда Ассоциации (целевой фонд) по состоянию на 01.01.2021 г. – **81 941 тыс. руб.** (сформирован из целевых денежных средств, поступивших от арбитражных управляющих, являющимися членами СРО, а также от доходов, полученных от размещения денежных средств в доверительном управлении). Размер компенсационного фонда Ассоциации (целевой фонд) по состоянию на 31.12.2021 г. – **70 792 тыс. руб.**

Целевые средства на финансирование уставной деятельности по состоянию на 31.12.20 – 21 650 тыс. руб. (включают в себя следующие виды целевых поступлений: вступительные членские взносы, фиксированные ежемесячные членские взносы, регистрационные взносы, добровольные взносы и проч.)

В соответствии с учетной политикой организации в бухгалтерском учете Ассоциации моментом целевого финансирования признается дата начисления членских взносов и иных обязательных и добровольных платежей вне зависимости от их фактического поступления. Задолженность по начисленным, но неоплаченным членским взносам по состоянию на 31.12.21 г. составляет 2 026 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам – 650 тыс. руб.

Средства целевого финансирования, использованные на приобретение (создание) ОС, в бухгалтерской отчетности Ассоциации отражены по статье "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества" бухгалтерского баланса стр. 1360 и составляют 3 559 тыс. руб.

Пояснения 6. Затраты на производство.

Наименование показателя	код	за 2021	за 2020
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	150	-
Отчисления на социальные нужды	5630	27	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	177	-
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства,	5680	-	-

готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

Пояснения 7, 8, 9 к Бухгалтерскому балансу.

Оценочные обязательства: по состоянию на 31.12.2021 г. в организации величина Резерва по сомнительным долгам составляет 548 тыс. руб., сумма резерва предстоящих расходов (96 счет – резерв на оплату отпусков) на 31.12.20 составляла 545 тыс. руб. (сумма использованного в 2021 г резерва составила 545 тыс. руб.) Обеспечения обязательств за отчетный период у организации отсутствовали. Государственная помощь из бюджета не предоставлялась. Учитывая организационно-правовую форму и то, что извлечение прибыли не является целью деятельности Ассоциации МСРО «Содействие», у Ассоциации отсутствуют бенефициарные владельцы.

Информация о связанных сторонах (в соответствии с нормами ПБУ 11/2008)

Ассоциация МСРО «Содействие» в соответствии со Ст.3 № 315-ФЗ от 01.12.2007, является некоммерческой саморегулируемой организацией, основанной на членстве, объединяющая субъекты профессиональной деятельности. Направления деятельности Ассоциации МСРО «Содействие» закреплены Ст.21,22 ФЗ «о Несостоятельности (банкротстве)» № 127-ФЗ от 26.10.2002 г. Исходя из изложенного,

Связанной стороной Ассоциации МСРО «Содействие» являются физические лица, входящие в состав органа управления Ассоциации – Совета Ассоциации, во главе с Председателем Совета ассоциации. Данные лица контролируют (совместно контролируют) и оказывают существенное влияние на деятельность предприятия.

Состав Совета Ассоциации:

1. Романчин Сергей Вячеславович
2. Платонов Алексей Михайлович
3. Никонов Юрий Тихонович
4. Люнин Андрей Геннадьевич
5. Романчин Вячеслав Иванович
6. Лаврентьева Светлана Сергеевна
7. Евсеев Артем Сергеевич
8. Игнатов Анатолий Михайлович
9. Капустин Александр Валериевич
10. Мирошниченко Денис Александрович

Председатель Совета Ассоциации – Романчин Сергей Вячеславович
Исполнительный директор – Никитин Игорь Александрович

Юридических лиц, являющихся связанными сторонами по отношению к предприятию – нет.

За 2021 год Ассоциация МСРО «Содействие» не проводила операций со связанными сторонами. За 2021 год отсутствовали операции по:

- приобретению и продаже товаров, работ, услуг;
- приобретению и продаже основных средств и других активов;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передаче в виде вклада в уставные капиталы;
- предоставлению и получению обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 исполнительному директору (основному управленческому персоналу) была начислена и выплачена заработная плата в размере 821,7 тыс. руб.

Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – _65_ тыс. руб.

Эти суммы приведены до вычета налога на доходы физических лиц. Сумма обязательных страховых взносов с ФОТ составила __267,8_ тыс. руб.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной бухгалтерской отчетности, Ассоциация не имеет.

По состоянию на 31.12.2021 г.:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет - отсутствуют;

- выданных гарантий и поручительств Ассоциация не имеет.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер



И. А. Никитин

Л.А. Лаврикова