

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
СОАУ «Континент» (СРО) за 2022 год

I. Общие сведения

Полное наименование организации: Союз арбитражных управляющих «Континент» (Саморегулируемая организация).

Сокращенное наименование: СОАУ «Континент» (СРО).

Юридический адрес: г.Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ФИНЛЯНДСКИЙ ОКРУГ, УЛ ЛИТОВСКАЯ, Д. 17А, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 16-Н, 25-Н

Дата государственной регистрации Союза: 29 ноября 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1027804888704.

Дочерних и зависимых обществ СОАУ «Континент» (СРО) - не имеет.

Филиалы и представительства СОАУ «Континент» (СРО)- отсутствуют.

Союз арбитражных управляющих «Континент» (далее по тексту – Союз) является основанной на членстве некоммерческой организацией, созданной гражданами Российской Федерации для достижения уставных целей.

Уставными целями деятельности Союза являются:

- объединение арбитражных управляющих, соответствующих требованиям законодательства о банкротстве;
- разработка стандартов и правил их профессиональной деятельности,
- регулирование и обеспечение деятельности своих членов,
- обеспечение контроля за деятельностью своих членов ,
- обеспечение имущественной ответственности своих членов на случай причинения ими убытков лицам, участвующим в деле о банкротстве, и иным лицам вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения обязанностей арбитражного управляющего в деле о банкротстве;
- организация взаимодействия своих членов с органами государственной власти, потребителями услуг арбитражных управляющих;
- обеспечение информационной открытости деятельности своих членов в порядке и объеме, установленном законодательством.

Территориальная сфера деятельности Союза – Российская Федерация.

Союз действует на основании Конституции Российской Федерации, Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ " «О несостоятельности (банкротстве)», Федерального закона от 01.12.2007 N 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» , иных нормативных правовых актов Российской Федерации и действующего Устава.

Союз создан без ограничения срока деятельности.

Вид экономической деятельности Союза: деятельность в области права.

Органами управления Союза являются:

- Общее собрание членов Союза (высший орган управления Союза);
- Совет Союза (коллегиальный орган управления);
- Президент Союза (единоличный исполнительный орган Союза);

На 31.12.2022г. – количество членов СОАУ «Континент» (СРО)- 152 человек, на 31.12.2021г. в - 151.

В период с января по декабрь 2022 года принято в члены СОАУ «Континент» (СРО) – 10 чел., дисквалифицирован-1 чел, исключено – 8 чел.

Совет Союза (Коллегиальный орган управления) формируется в количестве семи человек на срок 3 года. Лица, не являющиеся членами Союза, не могут составлять более чем двадцать пять процентов от числа членов Совета Союза. В состав членов Совета Союза не могут входить государственные и муниципальные служащие.

Члены Совета Союза на 31.12.2022 год (Протокол Общего собрания членов от 29.03.2019г. №20):

- Новичков Алексей Викторович - арбитражный управляющий;
- Колосков Константин Анатольевич - арбитражный управляющий;
- Назаров Дмитрий Иванович - арбитражный управляющий;
- Кулешов Эдуард Валерьевич - арбитражный управляющий;
- Кудинов Сергей Владимирович - арбитражный управляющий;
- Хохлов Роман Евгеньевич; - независимый член;
- Степанов Александр Васильевич-арбитражный управляющий.

Председатель Совета Союза на 31.12.2021год -Новичков Алексей Викторович (Протокол заседания Совета Союза от 06.02.2020г. № 03/20-СС).

Согласно Протокола Заседания Совета Союза от 18.03.2021г. № 04/21-СС Президентом Союза назначена Каграманьян Людмила Вадимовна (Приказ о вступлении в должность Президента СОАУ «Континент» (СРО) от 30.04.2021г. №17)

Размер вознаграждения, выплаченного Союзом управляющему персоналу в совокупности в 2022 году составил - 2172 тыс. руб. (включая начисления во внебюджетные фонды, выплаты компенсации при увольнении), в 2021 году – 1872 тыс. руб. (включая начисления во внебюджетные фонды).

На 31.12.2022г. среднесписочная численность штатных сотрудников Союза -9 человек, на 31.12.2021г. – 9 чел.

В 2022 году Союз арендовал нежилое помещение площадью 250 кв.м., расположенное по адресу г.Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ФИНЛЯНДСКИЙ ОКРУГ, УЛ ЛИТОВСКАЯ, Д. 17А, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 20-Н, 25-Н, 23-Н (Договор аренды недвижимого имущества от 02.03.2022г. №02/03-22).

В целях осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организации открыты расчетные счета, сведения о которых приведены в ниже таблице.

Наименование банка	Номер счета	Дата открытия
ОАО Банк «Александровский»	40703810800700000281	08.04.2010
Филиал № 7806 Банк ВТБ (ПАО)	40703810726260000011	27.09.2017
Северо-Западный Банк ПАО Сбербанк	40703810255000001842	19.12.2018
ООО «Внешпромбанк»	40703810300020001243	03.03.2015

□ С 21.01.2016 года у ООО «Внешпромбанк» отозвана лицензия на осуществление банковских операций. С 26.04.2016 года банк ООО «Внешпромбанк» находится в стадии ликвидации. На 31.12.2022г. процедура ликвидации банка ООО «Внешпромбанк» не завершена. Остаток по расчётному счету № 40703810300020001243 ООО Внешпромбанк в сумме 14052,33 руб. перенесен на забалансовый счет.

Денежные операции в течение 2022 года Союз осуществлял по расчётному счету №40703810800700000281, открытом в ПАО Банк «АЛЕКСАНДРОВСКИЙ», и счету 40703810255000001842, открытом в Северо-Западный Банк ПАО Сбербанк,

Государственная помощь Союзу не оказывалась, бюджетные средства не привлекались.

В соответствии с нормами п.1 ст.346.11 НК РФ, п.3 ст.346.14 НК РФ, с 01 января 2012 года, Союз применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения Союза признаны доходы, уменьшенные на величину расходов.

В соответствии с нормами п.14 ст.25.1 Закона № 127-ФЗ «О несостоятельности и банкротстве», п.5 ст.13 Закона № 315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» в целях размещения, сохранения, прироста и инвестирования компенсационного фонда, средства, составляющие компенсационный фонд Союза переданы в доверительное управление в управляющую компанию, на основании договора доверительного управления средствами компенсационного фонда Союза.

Согласно условиям договора учредитель управления (Союз) передает управляющему в доверительное управление имущество, а управляющий обязуется от своего имени и за вознаграждение управлять переданным в доверительное управление имуществом в интересах учредителя.

С 01.01.2018 по 26.09.2018 средства компенсационного фонда СОАУ «Континент» (СРО) размещались в ООО «УК «БФА» (Договор доверительного управления компенсационным фондом от 10.08.2015г. №07/15-СРО).

С 15.09.2018г. управляющая компания ООО «УК «БФА» прекратила деятельность с институциональными клиентами в рамках доверительного управления (Уведомление ООО «УК «БФА» от 01.08.2018 № УК-00/18-2174 о прекращение деятельности в рамках доверительного управления).

С 06.09.2018 между СОАУ «Континент» (СРО) и АО «УК «УРАЛСИБ» был заключен договор доверительного управления средствами компенсационного фонда саморегулируемой организации №УН2018ДУЮ-003.

В период с 26.09.2018 по 27.02.2019 средства компенсационного фонда Союза размещались в АО «УК УРАЛСИБ».

По причине не соответствия заявленных требований по управлению средствами компенсационного фонда организации, в части прироста средств компенсационного фонда Союза, Договор доверительного управления средствами компенсационного фонда саморегулируемой организации №УН2018ДУЮ-003 от 06.09.2018 года с АО «Управляющая компания «УРАЛСИБ» был расторгнут 21 февраля 2019 года.

В декабре 2018 года, Союзом проводился конкурс по выбору управляющей компании для заключения договора доверительного управления средствами компенсационного фонда СОАУ «Континент»(СРО).

С 31.01.2019 года заключен договор с Акционерное общество ВТБ Капитал Управление активами (Договор доверительного управления № К-3573 от 31.01.2019 года).

В период 31.01.2019 по 27.02.2019 денежные средства, составляющие компенсационный фонд Союза, в сумме 50 014 466,68 руб. (пятьдесят миллионов четырнадцать тысяч четыреста шестьдесят шесть рублей 68 копеек) были переданы в доверительное управление в АО ВТБ Капитал Управление активами (Договор доверительного управления № К-3573 от 31.01.2019 года), в том числе:

- денежные средства, на сумму 25 009 466,68 руб., были переданы управляющей компанией АО «Управляющая компания «УРАЛСИБ» в управляющую компанию АО ВТБ Капитал Управление на основании акта приема-передачи активов от 27.02.2019 (Приложение №3 к Договору доверительного управления № к-3573 от 31.01.2019г.);

- денежные средства на сумму 25 005 000,00 руб., были перечислены с расчетного счета Союза, открытого в ПАО Банк «АЛЕКСАНДРОВСКИЙ»:

№ п/п	Сумма, руб.
п/п от 11.02.2019 № 53	3 805 000,00
п/п от 11.02.2019 № 54	14 600 000,00
п/п от 15.02.2019 № 60	6 600 000,00
Итого:	25 005 000,00

В 2022 году получен инвестиционный доход от инвестирования средств компенсационного фонда Союза в сумме – 2 275 тыс. руб., в 2021 году по АО ВТБ Капитал Управление получен инвестиционный убыток в сумме -243 тыс. руб.

Доход, полученный от размещения средств компенсационного фонда Союза, направляется на его пополнение, покрытие расходов, связанных с обеспечением надлежащих условий инвестирования средств компенсационного фонда Союза, а так же на выплату

вознаграждения управляющей компании. В 2021 году вознаграждение управляющей компании не начислялось, вознаграждение управляющей компании в 2022 составило 160 тыс.руб.

Компенсационный фонд Союза формируется исключительно для осуществления компенсационных выплат в связи с возмещением убытков, причиненных лицам, участвующим в деле о банкротстве, и иным лицам вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения арбитражным управляющим возложенных на него обязанностей в деле о банкротстве.

В 2022 году сумма денежных средств, изъятых из инвестиционного портфеля, составила 5 000 000,00 руб. по Решению АС по делу А56-699/2021 от 13.07.2021, по постановлению тринадцатого ААС от 26.11.2021. в связи с возмещением убытков, причиненных лицам, участвующим в деле о банкротстве.

На средства компенсационного фонда не может быть обращено взыскание по обязательствам Союза, а также по обязательствам членов Союза, если возникновение таких обязательств не было непосредственно связано с исполнением ими обязанностей арбитражного управляющего.

Согласно п.16 ст.25.1 Закона № 127-ФЗ «О несостоятельности и банкротстве», контроль за соблюдением управляющими компаниями ограничений размещения и инвестирования средств компенсационного фонда Союза, правил их размещения и требований к их инвестированию осуществляется специализированным депозитарием на основании договора об оказании услуг специализированного депозитария.

С 2010 года Союзом заключен договор с ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий об оказании специализированным депозитарием услуг саморегулируемой организации № 4/СРО от 18.05.2010г.

Обо всех случаях нарушения требований, к размеру, составу и порядку инвестирования средств компенсационного фонда Союза, специализированный депозитарий уведомляет учредителя управления - Союз и орган по контролю (надзору)- Росреестр.

II. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Союза

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Союза подготовлена руководством в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н. Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Уровень существенности, принятый для составления бухгалтерской отчетности составляет 10% от валюты баланса.

Учетная политика Союза на 2022 год утверждена приказом от 31.12.2021г. № б/н. Изменения в учетную политику в 2022 году не вносились. Учетная политика разработана в целях соблюдения организацией единой политики отражения в бухгалтерском учёте и отчётности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Согласно учётной политики ведение бухгалтерского учёта и подготовка бухгалтерской отчётности осуществляется исходя из:

- допущения непрерывной деятельности;
- допущения временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Отчетность Союза за 2022 год сформирована с учетом данных предоставленных Управляющей Компанией - АО ВТБ Капитал Управление активами (Договор доверительного управления № К-3573 от 31.01.2019 года).

1. Расшифровка основных показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности СОАУ «Континент» (СРО) за 2021 год:

1.1. Расшифровка основных показателей формы отчета «Бухгалтерский баланс на 31.12.2022г.»:

1. По строке баланса «Дебиторская задолженность» отражена, в том числе:

На 31.12.2022 г.:

– задолженность контрагентов перед Союзом на сумму 11 264,00 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность, по данным предоставленным □ АО ВТБ Капитал Управление активами, на сумму 929 тыс. руб.

На 31.12.2021 г.:

– задолженность контрагентов перед Союзом на сумму 17 368,00 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность, по данным предоставленным □ АО ВТБ Капитал Управление активами, на сумму 1 288 тыс. руб.

2. По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

На 31.12.2022 г.:

– Остаток денежных средств на расчетных счетах СОАУ «Континент» СРО на сумму 1 344 тыс. руб.,
– Остаток денежных средств, по данным, представленным АО ВТБ Капитал Управление активами на сумму 48 тыс. руб.

На 31.12.2021г.:

– Остаток денежных средств на расчетных счетах СОАУ «Континент» СРО на сумму 607 тыс. руб.
– Остаток денежных средств, по данным, представленным АО ВТБ Капитал Управление активами на сумму 32 тыс. руб.
–

По строке «Средства переданные по договору доверительного управления» отражены:

На 31.12.2022г.:

– балансовая стоимость ценных бумаг, по данным представленным АО ВТБ Капитал Управление активами, на общую сумму 59 929 тыс. руб.

На 31.12.2021г.:

– балансовая стоимость ценных бумаг, по данным представленным АО ВТБ Капитал Управление активами, на общую сумму 62 072 тыс. руб.

3. По строке баланса «Целевые средства» целевые средства Союза, предназначенные для обеспечения уставных целей некоммерческой организации.

На 31.12.2022г. целевой капитал Союза - 60 907 тыс. руб., остаток целевых средств Союза, предназначенный для обеспечения уставных целей некоммерческой организации – -691 тыс. руб.

На 31.12.2021г. целевой капитал Союза - 63 392 тыс. руб., остаток неиспользованных целевых средств Союза, предназначенный для обеспечения уставных целей некоммерческой организации – 6 900 тыс. руб.

4. По строке баланса «Краткосрочные заемные средства» отражены, в том числе:

На 31.12.2022г.:

- полученный процентный займ от физического лица по Договору займа от 26.02.2015г. №бн на сумму 2 900 тыс. руб., непогашенная сумма займа с процентами – 3 888 тыс.руб.;
- полученный процентный займ от юридического лица по Договору займа от 14.02.2019г. №бн (Допсоглашение от 31.12.2019г. к Договору от 14.02.2019г.) на сумму 5 000 тыс. руб., срок погашения займа до 31.12.2020г., проценты по займу - 8% годовых. непогашенная сумма займа с процентами – 374 тыс.руб.;
- полученный процентный займ от юридического лица по Договору займа от 30.01.2019г. №бн (Допсоглашение от 31.12.2019г. к Договору от 30.01.2019г.) на сумму 3 000 тыс. руб., срок погашения займа до 31.12.2020г., проценты по займу - 12% годовых. непогашенная сумма займа с процентами – 2 340 тыс.руб.;
- полученный процентный займ от физического лица по Договору займа от 14.02.2019г. №бн (Допсоглашение от 31.12.2019г. к Договору от 14.02.2019г.) на сумму 950 тыс. руб., срок погашения займа до 31.12.2020г., проценты по займу - 14% годовых непогашенная сумма займа с процентами- 379 тыс.руб.;
- полученный процентный займ от физического лица по Договору займа от 16.12.2018г. №бн (Допсоглашение от 31.12.2019г. к Договору от 16.12.2018г.) на сумму 10 000 тыс. руб., срок погашения займа до 31.12.2020г., проценты по займу - 14% годовых, непогашенная сумма займа с процентами- 1 057 тыс.руб.;

На 31.12.2021г.:

- полученный процентный займ от физического лица по Договору займа от 26.02.2015г. №бн на сумму 2 900 тыс. руб., непогашенная сумма займа с процентами – 4 320 тыс.руб.;
- полученный процентный займ от юридического лица по Договору займа от 14.02.2019г. №бн (Допсоглашение от 31.12.2019г. к Договору от 14.02.2019г.) на сумму 5 000 тыс. руб., срок погашения займа до 31.12.2020г., проценты по займу - 8% годовых. непогашенная сумма займа с процентами – 374 тыс.руб.;
- полученный процентный займ от юридического лица по Договору займа от 30.01.2019г. №бн (Допсоглашение от 31.12.2019г. к Договору от 30.01.2019г.) на сумму 3 000 тыс. руб., срок погашения займа до 31.12.2020г., проценты по займу - 12% годовых. непогашенная сумма займа с процентами – 2 222 тыс.руб.;
- полученный процентный займ от физического лица по Договору займа от 14.02.2019г. №бн (Допсоглашение от 31.12.2019г. к Договору от 14.02.2019г.) на сумму 950 тыс. руб., срок погашения займа до 31.12.2020г., проценты по займу - 14% годовых непогашенная сумма займа с процентами- 379 тыс.руб.;
- полученный процентный займ от физического лица по Договору займа от 16.12.2018г. №бн (Допсоглашение от 31.12.2019г. к Договору от 16.12.2018г.) на сумму 10 000 тыс. руб., срок погашения займа до 31.12.2020г., проценты по займу - 14% годовых, непогашенная сумма займа с процентами- 857 тыс.руб.;

За период с 01.01.2022 по 31.12.2022 погашено займов на сумму 500 тыс.руб.
Срок погашения займов -2023 год

Наименование	Сумма займа по договору, в тыс.руб.
Новичков Алексей Викторович Договор от 19.12.2018	1 856,00
ООО Комплексные оконные технологии Договор от 30.01.2019	1 200,00

В совокупности непогашенная сумма краткосрочных займов с процентами за 2022 год- 8 038,00 тыс.руб., за 2021 году – 8 151,00 тыс.руб.

5. По строке баланса «Кредиторская задолженность» отражены, в том числе:

На 31.12.2022г.:

- кредиторская задолженность Союза на сумму 4 145 тыс. руб.
- кредиторская задолженность, по данным представленным АО ВТБ Капитал Управление активами, на сумму 0 тыс. руб.;

На 31.12.2021г.:

- кредиторская задолженность Союза на сумму 1 450 тыс. руб.
- кредиторская задолженность, по данным представленным АО ВТБ Капитал Управление активами, на сумму 0 тыс. руб.;

1.2. Расшифровка основных показателей формы отчета «Отчет о целевом использовании средств за 2022г.»:

Поступило средств за 2022 год, в том числе :

1. По строке отчета «Вступительные взносы» отражена сумма вступительных взносов, уплаченных членами Союза, в соответствии с действующим Порядком определения размера и способа уплаты взносов членами Союза, утверждённым Протоколом Общего Собрания членов СОАУ «Континент» (СРО) от 25 марта 2016 года протокол № 17 и Протоколом заседания Совета Союза от 14.07.2016г. №19/16-СС, в сумме 1 200 тыс. руб.
2. По строке «Членские взносы» отражена сумма членских взносов, начисленных членам Союза, в соответствии с действующим Порядком определения размера и способа начисления взносов членам Союза, утверждённым Протоколом Общего Собрания членов СОАУ «Континент» (СРО) от 25 марта 2016 года протокол № 17 и Протоколом заседания Совета Союза от «19» сентября 2014 г. № 27/14-СП, на сумму 14 590 тыс. руб.
3. По строке «Целевые взносы» отражена сумма начисленного членам Союза целевого взноса на пополнение КФ, установленного решением Совета Союза арбитражных управляющих «Континент» (протокол заседания от 25.04.2016г. №11/16-СС), в сумме 51 тыс. руб.

Всего поступило средств: 15 841,00 тыс. руб.

Использовано средств за 2022 год, в том числе :

- Проведение конференций совещаний семинаров, представительские расходы **192** тыс. руб.
- Расходы на оплату труда 8013 тыс. руб.
- Расходы на служебные командировки 136 тыс. руб.

Содержание помещений ,зданий и иного имущества (в том числе: аренда помещений, юридическое сопровождение, почтовые, интернет, информационное обслуживание, клининговые услуги, обслуживание оргтехники, канцелярия) 5397 тыс. руб.

Ремонт основных средств и иного имущества 8705 тыс.руб.

Прочие (аудит, комиссия банка, обслуживание оргтехники) 889 тыс. руб.

Приобретение ос, инвентаря и иного имущества 0 тыс. руб.

Прочие =юридическое сопровождение = 1262 тыс. руб

Совокупный финансовый результат – 1323 тыс.руб.

Всего использовано средств: 25 917,00 тыс. руб.

Поступило средств за 2021 год, в том числе :

4. По строке отчета «Вступительные взносы» отражена сумма вступительных взносов, уплаченных членами Союза, в соответствии с действующим Порядком определения размера и способа уплаты взносов членами Союза, утверждённым Протоколом Общего Собрания членов СОАУ «Континент» (СРО) от 25 марта 2016 года протокол № 17 и Протоколом заседания Совета Союза от 14.07.2016г. №19/16-СС, в сумме 1 800 тыс. руб.

5. По строке «Членские взносы» отражена сумма членских взносов, начисленных членам Союза, в соответствии с действующим Порядком определения размера и способа начисления взносов членам Союза, утверждённым Протоколом Общего Собрания членов СОАУ «Континент» (СРО) от 25 марта 2016 года протокол № 17 и Протоколом заседания Совета Союза от «19» сентября 2014 г.№ 27/14-СП, на сумму 18 670 тыс. руб.

6. По строке «Целевые взносы» отражена сумма начисленного членам Союза целевого взноса на пополнение КФ, установленного решением Совета Союза арбитражных управляющих «Континент» (протокол заседания от 25.04.2016г. №11/16-СС), в сумме 2 398 тыс. руб.

7. По строке «Прибыль от приносящей доход деятельности организации» отражена чистая прибыль по итогам 2022 года Союза в сумме 393 тыс. руб., предназначенная для обеспечения уставных целей некоммерческой организации.

Всего поступило средств: 23 261,00 тыс. руб.

Использовано средств за 2021 год, в том числе :

Проведение конференций совещаний семинаров, представительские расходы 460 тыс. руб.

Расходы на оплату труда 5 900 тыс. руб.

Расходы на служебные командировки 112 тыс. руб.

Содержание помещений ,зданий и иного имущества (в том числе :аренда помещений, бухгалтерское сопровождение, почтовые, интернет, информационное обслуживание, клининговые услуги, обслуживание оргтехники, канцелярия) 3751 тыс. руб.

Прочие (аудит, комиссия банка, обслуживание оргтехники) 872 тыс. руб.

Приобретение ос, инвентаря и иного имущества 579 тыс. руб.

Прочие =юридическое сопровождение = 1 715 тыс. руб

Всего использовано средств: 13 389,00 тыс. руб

В 2022 году поступило средств 15 841,00 тыс.руб., что на 7 420 тыс.руб. меньше чем в 2021 году, расходы в 2022 году увеличились по сравнению с 2021 годом на 11 205 тыс.руб. Совокупный финансовый результат Союза, в том числе за счет прибыли от инвестирования средств компенсационного фонда Союза в доверительном управление и убытка от деятельности Союза , составил - 1323 тыс.руб

Союз является плательщиком единого налога, уплачиваемого при применении упрощенной системы налогообложения (Доходы, уменьшенные на величину расходов). Дата получения дохода (осуществления расхода) в целях налогового учета определяется по кассовому методу.

Сумма оплаченного налога УСН за 2022 г. и 2021 г. представлена ниже в таблице:

Период	Сумма оплаченного налога УСН, тыс. руб.
2022	438,00
2021	342,00

III. Судебные разбирательства

В отчетном периоде рассматривалось **16** исковых требований о взыскании убытков с арбитражных управляющих, лицам, участвующим в деле о банкротстве, и иным лицам вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения арбитражным управляющим возложенных на него обязанностей, участником которых выступает Союз, на 31.12.2022 исковые требования не удовлетворены, все требования находятся в работе.

- компенсационная выплата – 1:

Бахматов (АС СПб и ЛО) - дело А56-699/2021 взыскание с СОАУ «Континент» 5.000.000. из фонда компенсационной выплаты 1 инст. 26.04.2021 – удовлетворено, 26.11.2021 – решение первой инстанции оставлено без изменения.

В соответствии с п. 3 ст. 25.1 ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», требование о компенсационной выплате из компенсационного фонда саморегулируемой организации арбитражных управляющих может быть предъявлено к саморегулируемой организации лицом, в пользу которого принято решение о взыскании убытков, только при одновременном наличии следующих условий:

- недостаточность средств, полученных по договору обязательного страхования ответственности арбитражного управляющего, для возмещения причиненных им убытков;
- отказ арбитражного управляющего удовлетворить требование такого лица или неудовлетворение арбитражным управляющим этого требования в течение тридцати рабочих дней с даты предъявления этого требования.

Компенсационные выплаты по Решению АС по делу А56-699/2021 от 13.07.2021 в размере 5.000.000 произведены в 2022 году, платежное поручение №32 от 31.01.2022.

IV. События после отчетной даты

Союз является основанной на членстве некоммерческой организацией, созданной гражданами Российской Федерации для осуществления уставных целей, сумма полученных членских взносов в 2022 году сократилась по сравнению с 2021 годом на 3517 тыс. руб.

Сумма полученных членских взносов, приведена ниже в таблице:

Период	Сумма полученных членских взносов, тыс. руб.
--------	--

Период	Сумма полученных членских взносов, тыс. руб.
2022	11 148,00
2021	14 665,00

В целях формирования резерва денежных средств на 2023 -2025 г.г., для обеспечения возможности пополнения компенсационного фонда, в соответствии с п. 1 ст. 25.1 Закона о банкротстве, решением Совета Союза (протокол №02/23-СС от 10.02.23 г.) был утвержден целевой взнос в сумме 100 (сто) тысяч рублей. С обязанностью оплаты в период с 14.02.2023 г. по 14.03.2023 г.

Руководство уверено, что Союз будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную востребованность в деятельности Союза.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Союза в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

V. Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 год «Сведения о доходах и расходах СОАУ «Континент» в рамках деятельности, приносящей доход некоммерческой организации и от деятельности связанной с доверительным управлением имуществом по договору доверительного управления»

Информация о доходах и расходах СОАУ «Континент» в рамках деятельности, приносящей доход от деятельности связанной с доверительным управлением имуществом Союза по договору доверительного управления, раскрыта ниже в таблице :

Наименование показателя	2022			2021		
	Союз	УК ВТБ Капитал	Итого	Союз	УК ВТБ Капитал	Итого
Доход						
Проценты к получению	0,00	12 118,00	12 118,00	317,00	7 899,00	8 216,00
Аккредитация при СРО)	2 765,00	0,00	2 765,00	3 765,00	0,00	3 765,00
Стажировка при СРО)	140,00	0,00	140,00	230,00	0,00	230,00
Дисциплинарные меры к ау, в виде штрафов	0,00	0,00	00,00	0,00	0,00	00,00
Доходы по инвестициям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Корректировки финансовых вложений (положительная)	0,00	10 417,00	10 417,00	0,00	536,00	536,00
Прочие доходы	14,00	8 216,00	8 230,00	390,00	41,00	431,00
Итого доходы:	2919,00	30751,00	33670,00	4702,00	8 476,00	13178,00
Расход						
Проценты к уплате	387,00	11 719,00	12 106,00	2 892,00	4 219,00	7 111,00

Прочие расходы	5664,0	384,00	6048,00	825,00	0,00	825,00
Расходы по инвестициям	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	90,00
Корректировка финансовых вложений (отрицательная)	0,00	12 227,00	12 227,00	0,00	4 409,00	4 409,00
Налог на прибыль	438,00	0,00	438,00	342,00	0,00	342,00
Прочее	28,00	4 146,00	4174,00	8,00	0,00	8,00
Итого расходы:	6517,00	28 476,00	34993,00	4067,00	8718,00	12785,00

Президент
СОАУ «Континент» (СРО)

_____ Л.В. Каграманьян

30 марта 2023 года