

Саморегулируемая организация актуариев «Ассоциация профессиональных актуариев»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2023 год

**Саморегулируемая организация актуариев
«Ассоциация профессиональных актуариев»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о целевом использовании средств
за 2023 год.**

Оглавление

1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика	10
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	11
3.1. Дебиторская задолженность	11
3.2. Финансовые вложения	11
3.3. Денежные средств и денежные эквиваленты	13
3.4. Целевые средства	13
3.5. Кредиторская задолженность	14
4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	15
4.1. Расходы за счет целевых средств	15
5. Вознаграждение основному управленческому персоналу	15
6. Оценочные обязательства.	15
7. События после отчетной даты	16

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Саморегулируемая организация актуариев «Ассоциация профессиональных актуариев».

Сокращенное наименование: АПА.

Саморегулируемая организация актуариев «Ассоциация профессиональных актуариев» (далее – АПА) создана в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц регистрационным номером 1137799022085 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Москве (ИНН 7703480716), в качестве налогоплательщика в Инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве.

Решением Комитета финансового надзора Банка России от 26.12.2014 (протокол № КФНП-48) сведения об АПА внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций актуариев (регистрационный номер записи №1).

Место нахождения (юридический адрес): 119071, г. Москва, пр-кт Ленинский, д. 19, стр. 1, этаж 2, пом. II, ком 13 (каб. 255).

Госкомстатом РФ АПА присвоены коды:

ОКПО – 23349171;

ОКАТО – 45286575000;

ОКВЭД – 67.20;

ОКФС – 16;

ОКОПФ – 20614;

ОКТМО – 45380000.

Сведения об аудитор:

Аудитором АПА на 2023 год было избрано Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ОЛЕНТ».

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций за номером № 12006183003.

Органы управления:

В АПА действуют следующие органы управления.

- Общее собрание членов АПА – высший орган управления.
- Совет АПА – постоянно действующий коллегиальный орган управления.

В 2023 году в период с 10.12.2021г. по 25.12.2023г. в Совет АПА входит 15 человек, избранных Общим собранием АПА от 09.12.2021г. Протокол № 10:

Председатель Совета АПА Шерстнев Вячеслав Игоревич.

Члены Совета АПА:

1. Бибикова Елена Васильевна;
2. Гусар Светлана Викторовна;
3. Денисов Иван Сергеевич (член АПА);
4. Кашин Борис Сергеевич;
5. Котляров Олег Леонидович (член АПА);
6. Кудрин Иннокентий Владимирович (член АПА);
7. Мансуров Андрей Касимович (член АПА);
8. Недбай Аркадий Анатольевич;
9. Помазкин Дмитрий Владимирович (член АПА);
10. Соколов Дмитрий Валерьевич (член АПА);
11. Соловьев Аркадий Константинович (член АПА);
12. Соляникова Светлана Петровна;
13. Суворов Андрей Сергеевич (член АПА);
14. Фетисов Дмитрий Николаевич (член АПА);
15. Шерстнев Вячеслав Игоревич (член АПА).

В 2023 году в период с 25.12.2023г. по 31.12.2023г. в Совет АПА входит 15 человек, избранных Общим собранием АПА от 25.12.2023г. Протокол № 13:

Председатель Совета АПА Шерстнев Вячеслав Игоревич.

Члены Совета АПА:

1. Гусар Светлана Викторовна
2. Денисов Иван Сергеевич (член АПА)
3. Кашин Борис Сергеевич
4. Котляров Олег Леонидович (член АПА)
5. Кудрин Иннокентий Владимирович (член АПА)
6. Мансуров Андрей Касимович (член АПА)
7. Недбай Аркадий Анатольевич
8. Помазкин Дмитрий Владимирович (член АПА)
9. Пудов Андрей Николаевич
10. Соколов Дмитрий Валерьевич (член АПА)
11. Соловьев Аркадий Константинович (член АПА)
12. Соляникова Светлана Петровна
13. Суворов Андрей Сергеевич (член АПА)
14. Фетисов Дмитрий Николаевич (член АПА)
15. Шерстнев Вячеслав Игоревич (член АПА)

- Исполнительный директор – единоличный исполнительный орган.

В период с 01.01.2023 г. по 24.12.2023 г. исполнительным директором являлась Щуклинова Марина Викторовна, избранная Общим собранием АПА от 09.12.2021г. на основании Протокола № 10.

С 25.12.2023 г. исполнительным директором является Залыгина Валентина Игоревна, избрана Общим собранием АПА от 25.12.2023г. на основании Протокола № 13.

На 31.12.2023 года общее количество 134 члена АПА, из которых 37 членов – ответственные актуарии:

- 1 Акчурин Руслан Дамирович
- 2 Алтухов Иван Андреевич
- 3 Андреев Алексей Вячеславович
- 4 Андреев Дмитрий Владимирович
- 5 Аралкин Николай Андреевич
- 6 Ахметжанов Роман Рауфович
- 7 Балычевцев Роман Андреевич
- 8 Башева Екатерина Николаевна
- 9 Белкин Андрей Игоревич
- 10 Бибишев Владимир Ринатович
- 11 Бородаев Игорь Андреевич
- 12 Бредихин Алексей Александрович
- 13 Бугаев Дмитрий Анатольевич
- 14 Быкова Ольга Геннадьевна
- 15 Воронцова Алина Петровна
- 16 Вохмин Владимир Николаевич
- 17 Выдрин Николай Сергеевич
- 18 Галимов Линар Алмазович
- 19 Гриншпун Анастасия Александровна
- 20 Гулейкова Анна Дмитриевна
- 21 Давыдов Николай Владимирович
- 22 Дагаева Ольга Александровна
- 23 Двойнева (Матвеева) Екатерина Сергеевна
- 24 Дементьев Юрий Леонидович
- 25 Дементьева Елена Николаевна
- 26 Демидова Маргарита Николаевна
- 27 Денисов Иван Сергеевич
- 28 Дехтерев Илья Игоревич
- 29 Димитриади (Вазлина) Кристина Олеговна
- 30 Долков Александр Геннадиевич
- 31 Домбровский Александр Владимирович
- 32 Дубинина Юлия Сергеевна
- 33 Духов Кирилл Витальевич
- 34 Духова Юлия Андреевна
- 35 Дьячков Антон Александрович
- 36 Ерикова (Антонова) Анастасия Петровна
- 37 Жарова Наталия Валентиновна

- 38 Жданов Сергей Николаевич
- 39 Жуков Александр Евгеньевич
- 40 Жукова Анастасия Юрьевна
- 41 Зальгина Валентина Игоревна
- 42 Заславский Иван Игоревич
- 43 Захарова (Ершова) Татьяна Александровна
- 44 Зацепин Андрей Сергеевич
- 45 Зенкова Жанна Николаевна
- 46 Зорин Арсений Александрович
- 47 Зрячева Диана Валерьевна
- 48 Иванов Евгений Борисович
- 49 Иконников Виктор Витальевич
- 50 Исавнина Анна Сергеевна
- 51 Кадников Андрей Анатольевич
- 52 Калугина Ольга Геннадьевна
- 53 Карговская Ксения Викторовна
- 54 Кечайкина (Даньшина) Дарья Александровна
- 55 Кирюшкин Евгений Анатольевич
- 56 Козлов Кирилл Олегович
- 57 Козлова Людмила Святославовна
- 58 Комаров Дмитрий Анатольевич
- 59 Королев Олег Игоревич
- 60 Косоруков Евгений Олегович
- 61 Костенко Лев Николаевич
- 62 Котляров Олег Леонидович
- 63 Крючкова Анна Владимировна
- 64 Кудрин Иннокентий Владимирович
- 65 Куценко Анна Викторовна
- 66 Ларионова Любовь Владимировна
- 67 Левченко Евгений Анатольевич
- 68 Лешукова Елена Сергеева
- 69 Логинова Людмила Александровна
- 70 Макова Екатерина Васильевна
- 71 Максимова Елизавета Анатольевна
- 72 Малышев Василий Владимирович
- 73 Мандровский Артем Андреевич
- 74 Мансуров Андрей Касимович
- 75 Маркелов Максим Андреевич
- 76 Марков Александр Сергеевич
- 77 Матвеева (Старовойтова) Екатерина Сергеевна
- 78 Матвеева Кристина Олеговна
- 79 Митякина Ирина Анатольевна

- 80 Михайлов Владимир Геннадьевич
- 81 Михайлов Евгений Вениаминович
- 82 Некрасова Ольга Валерьевна
- 83 Окрушко Михаил Юрьевич
- 84 Орлов Виктор Борисович
- 85 Павлова Ксения Сергеевна
- 86 Пикалова Полина Геннадьевна
- 87 Плотников Сергей Викторович
- 88 Подолько Марина Сергеевна
- 89 Помазкин Дмитрий Владимирович
- 90 Пономаренко Ирина Владимировна
- 91 Прокопович Ирина Владимировна
- 92 Прудников Вадим Борисович
- 93 Рагулин Алексей Дмитриевич
- 94 Романенко Алексей Геннадьевич
- 95 Рыжков Олег Юрьевич
- 96 Рябинин Андрей Сергеевич
- 97 Садовникова Ольга Александровна
- 98 Самсоненко Людмила Самсоненко
- 99 Санникова Анастасия Сергеевна
- 100 Свиридов Егор Павлович
- 101 Свиридова (Караваева) Елена Николаевна
- 102 Сергеев Артем Александрович
- 103 Сидоров Владимир Викторович
- 104 Симонов Константин Александрович
- 105 Симонова Вероника Геннадьевна
- 106 Слепнёва Татьяна Ивановна
- 107 Смолякова (Храпова) Мария Алексеевна
- 108 Соколов Дмитрий Валерьевич
- 109 Соловьев Аркадий Константинович
- 110 Староверова (Суханова) Маргарита Михайловна
- 111 Строкова Мария Сергеевна
- 112 Суворов Андрей Сергеевич
- 113 Тамбовский Петр Викторович
- 114 Танюхин Алексей Владимирович
- 115 Таразевич Александр Валериевич
- 116 Тимофеева Карина Николаевна
- 117 Трофимов Сергей Александрович
- 118 Трунова Надежда Борисовна
- 119 Труш Андрей Александрович
- 120 Трушкин Николай Константинович
- 121 Фатова Альвина Викторовна

- 122 Фетисов Дмитрий Николаевич
- 123 Хасанов Руслан Ваизович
- 124 Хорошавцева Анна Георгиевна
- 125 Чарышкина Ольга Васильевна
- 126 Чаус Мария Александровна
- 127 Чернышова Наталия Викторовна
- 128 Чичерова Наталья Владимировна
- 129 Шарафутдинов Мансур Габдулахатович
- 130 Шаталова Ольга Владимировна
- 131 Шевелева Татьяна Николаевна
- 132 Шерстнев Вячеслав Игоревич
- 133 Щербанская Анна Алексеевна
- 134 Яковлева Юлия Игоревна

Ответственные актуарии по состоянию на 31.12.2023:

- 1 Бибишев Владимир Ринатович
- 2 Бородаев Игорь Андреевич
- 3 Бугаев Дмитрий Анатольевич
- 4 Давыдов Николай Владимирович
- 5 Денисов Иван Сергеевич
- 6 Жданов Сергей Николаевич
- 7 Залыгина Валентина Игоревна
- 8 Заславский Иван Игоревич
- 9 Зорин Арсений Александрович
- 10 Зрячева Диана Валерьевна
- 11 Кечайкина Дарья Александровна
- 12 Козлова Людмила Святославовна
- 13 Косоруков Евгений Олегович
- 14 Костенко Лев Николаевич
- 15 Котляров Олег Леонидович
- 16 Кудрин Иннокентий Владимирович
- 17 Куценко Анна Викторовна
- 18 Макова Екатерина Васильевна
- 19 Максимова Елизавета Анатольевна
- 20 Мандровский Артём Андреевич
- 21 Мансуров Андрей Касимович
- 22 Орлов Виктор Борисович
- 23 Помазкин Дмитрий Владимирович
- 24 Рагулин Алексей Дмитриевич
- 25 Рыжков Олег Юрьевич
- 26 Рябинин Андрей Сергеевич
- 27 Свиридова Елена Николаевна

- 28 Сергеев Артем Александрович
- 29 Сидоров Владимир Викторович
- 30 Соколов Дмитрий Валерьевич
- 31 Суворов Андрей Сергеевич
- 32 Таразевич Александр Валериевич
- 33 Трофимов Сергей Александрович
- 34 Фетисов Дмитрий Николаевич
- 35 Хасанов Руслан Ваизович
- 36 Шаталова Ольга Владимировна
- 37 Шерстнев Вячеслав Игоревич

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью АПА осуществляет Ревизионная комиссия АПА, избираемая Общим собранием в количестве, установленном Положением о Ревизионной комиссии АПА, и сроком на два года.

Ревизор АПА:

Состав ревизионной комиссии:

В период с 01.01.2023г. по 24.12.2023г. действовало Решение Общего собрания АПА от 10.12.2021г. на основании Протокола № 10:

1. Председатель Ревизионной комиссии: Алтухов Иван Андреевич до 10.11.2022г.; Тамбовский Петр Викторович с 11.11.2022г. на основании решения Совета АПА Протокол № 66 от 10.11.2022г. с решением об исключении Алтухова И.А. из членов Ревизионной комиссии по его заявлению и назначении до ближайшего Общего собрания АПА новым членом Ревизионной комиссии Тамбовского П.В.

2. Карговская Ксения Викторовна;
3. Козлова Людмила Святославовна.

С 25.12.2023г. действует Решение Общего собрания АПА от 25.12.2023г. на основании Протокола № 13: Председатель Ревизионной комиссии: Тамбовский Петр Викторович. Члены Ревизионной комиссии:

1. Карговская Ксения Викторовна;
2. Козлова Людмила Святославовна.
3. Тамбовский Петр Викторович

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность АПА подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерский учет в АПА ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность АПА за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Учетная политика была утверждена Приказом № 1/У от 01.03.2017.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется Главным бухгалтером, функция Главного бухгалтера возложена на Исполнительного директора.

Исполнительный директор: Залыгина Валентина Игоревна.

Начиная с 01.11.2022 года ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется Главным бухгалтером в лице Тихомировой Александры Александровны.

АПА является некоммерческой организацией, основанной на добровольном членстве, объединяющая субъектов актуарной деятельности.

АПА осуществляет свою деятельность на всей территории Российской Федерации в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.11.1966 №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 02.11.2013 №293-ФЗ №Об актуарной деятельности», Федеральным законом от 01.12.2007 №315-ФЗ «О саморегулируемых организациях», Уставом и принимаемыми в соответствии с ним стандартами и правилами, иными внутренними документами АПА!

Составленная АПА бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным источником покрытия расходов является целевое финансирование НКО, состоящее из: финансового обеспечения, в виде членских взносов, а также целевых взносов.

Средства целевого назначения, полученные в качестве источников финансирования тех или иных мероприятий, отражаются по кредиту счета 86 "Целевое финансирование" в корреспонденции со счетом 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Аналитический учет по счету 86 "Целевое финансирование" ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников их поступления, а именно «членские взносы» и «компенсационный фонд».

Целевые взносы и штрафы идут на формирование компенсационного фонда после чего передаются в доверительное управление.

Учет взносов ведется по оплате на момент поступления денежных средств на расчетный счет, задолженность членов АПА по взносам учитывается в ведомости учета взносов.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Дебиторская задолженность

№ п\п	Наименование контрагента	Дебиторская задолженность на 31.12.2023г., руб.
1	Общество с ограниченной ответственность "Управляющая компания "Реальные Инвестиции" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Звенигородский"	0,04
2	Общество с ограниченной ответственностью «РЭВЕНИЮ ЭСТЭЙТ »	21 373,00
3	АО "ОСД"	315,66

Итого 21 688,70 рублей.

3.2. Финансовые вложения

В соответствии с ч. 5 ст. 13 Федерального закона от 01.12.2007 N 315-ФЗ "О саморегулируемых организациях", ч. 1 ст. 24.8, ч. 1 ст. 24.9 Федерального закона от 29.07.1998 N 135-ФЗ "Об оценочной деятельности в Российской Федерации" СРО обязана разместить средства компенсационного фонда через управляющую компанию.

31.03.2017 был заключен договор доверительного управления № ЮЛ-47 с ООО «УК Управление инвестициями», имеющей лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, и № 21-000-1-00007 от 26.08.1996г. и лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг № 45-10352-001000 от 10.07.2007г.».

24.05.2017 в Д.У. (доверительное управление) было передано 93 000 (Девяносто три тысячи)) рублей 00 копеек.

22.02.2018 в Д.У. (доверительное управление) было передано 178 000 (Сто семьдесят восемь)) рублей 00 копеек.

28.12.2018 в Д.У. (доверительное управление) было передано 139 000 (Сто тридцать девять) рублей 00 копеек.

По итогам отчетов предоставляемых ООО «УК Управление инвестициями» на 31.12.2020, с учетом понесенных (начисленных) расходов на оплату услуг специализированного депозитария АО «Объединенный специализированный депозитарий» по контролю за соблюдением доверительным управляющим требований к размещению переданных в доверительное управление денежных средств компенсационного фонда АПА (заключенного со спецдепозитарием во исполнение требований ч. 6 ст. 13 Федерального закона от 01.12.2007 N 315-ФЗ "О саморегулируемых организациях, а также изменением рыночной стоимости Облигаций Федерального займа, эмитируемых Министерством Финансов РФ (25081RMFS), прибыль за 2019 год составила 16 304 (шестнадцать тысяч триста четыре) рубля 55 копеек, прибыль за 2020 год составила 7 471 (семь тысяч четыреста семьдесят один) рубль 27 копеек.

Чистая справедливая стоимость данных вложений в рамках доверительного управления по состоянию на 31.12.2019г., согласно предоставленного Специализированным депозитария Перечня имущества АПА, составила 401 601 (четыреста одна тысяча шестьсот один) рубль 19 копеек.

Чистая справедливая стоимость данных вложений в рамках доверительного управления по состоянию на 31.12.2020г., согласно предоставленного Специализированным депозитария Перечня имущества АПА, составила 409 072 (четыреста девять тысяч семьдесят два) рубля 46 копеек.

В 2019 и 2020 гг. не было взносов в доверительное управление.

01.06.2021 с ООО «УК Управление Инвестициями» было подписано соглашение о расторжении Договора № ЮЛ -47 31.03.2017, на основании данного соглашения Доверительный управляющий 29.09.2021 г. осуществил возврат всего имущества в денежной форме в размере 393 198,46 руб., за исключением удержания вознаграждения Доверительного управляющего, в соответствии с условиями Договора.

24.09.2021 был заключен договор доверительного управления № ДУ-0428 292/09-2021 с АО УК «Ингосстрах-Инвестиции», имеющей лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, и № 21-000-1-00020 от 25.08.1997 г.

25.10.2021 в Д.У. (доверительное управление) было передано 393 198,46 (Триста девяносто три тысячи сто девяносто восемь) рублей 46 копеек.

По итогам отчетов, предоставляемых АО УК «Ингосстрах-Инвестиции» на 31.12.2021, прибыль за 2021 год составила 4523,84 (Четыре тысячи пятьсот двадцать три) рубля 55 копеек.

Чистая справедливая стоимость данных вложений в рамках доверительного управления по состоянию на 31.12.2021., согласно предоставленного Специализированным депозитария Перечня имущества АПА, составила 392989,72 (триста девяносто две тысячи девятьсот восемьдесят девять) рубль 72 копеек.

02.03.2022 в Д.У. (доверительное управление) было передано 33 000 (Тридцать три тысячи) рублей 00 копеек.

11.05.2022 в Д.У. (доверительное управление) было передано 81 000 (Восемьдесят одна тысяча) рублей 00 копеек.

26.09.2022 в Д.У. (доверительное управление) было передано 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

27.12.2022 в Д.У. (доверительное управление) было передано 78 000 (Семьдесят восемь тысяч) рублей 00 копеек.

По итогам отчетов, предоставляемых АО УК «Ингосстрах-Инвестиции» на 31.12.2022, прибыль за 2022 год составила 34 037,13 (Тридцать четыре тысячи тридцать семь) рублей 13 копеек.

Чистая справедливая стоимость данных вложений в рамках доверительного управления по состоянию на 31.12.2022., согласно предоставленного Специализированным депозитария Перечня имущества АПА, составила 638 296.78 (Шестьсот тридцать восемь тысяч двести девяносто шесть) рублей 78 копеек.

В 2023 г. не было взносов в доверительное управление.

3.3. Денежные средств и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства и средства в доверительном управлении (ДУ), руб.	1250	1 427 167,69	1 117 935,15	523 566,03
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах, включая депозиты, в руб.	сложить	791 969,08	464 736,69	130 576,31
<i>в том числе:</i> <i>Средства на рублевых расчетных счетах, руб.</i>	<i>12501</i>	<i>791 969,08</i>	<i>464 736,69</i>	<i>129 719,72</i>
<i>в том числе:</i> <i>Средства на валютных расчетных счетах, руб.</i>				856,59
<i>Средства на расчетных счетах, дол.</i>				11,53
<i>Курс доллара к рублю, установленный Банком России на конец года на уровне, руб/дол.</i>				74,2926
Средства в доверительном управлении, руб.	12502	635 198,61	635 198,46	392 989,72

3.4. Целевые средства

Общая сумма взносов от членов АПА составила: **2 106 000,00 руб.**, включающая:

- 1) Членские взносы за 2023 год: составили **1 397 500 руб.**
 - базовая часть членского взноса: 625 000 руб. (в том числе 25 000 руб. базовая часть членских взносов за прошлые периоды);
 - переменная часть членского взноса: 772 500,00руб.
- 2) Взносы в компенсационный фонд: **58 500,00 руб.**
- 3) Добровольный имущественный взнос **650 000,00 руб.**

По состоянию на 31.12.2023 года задолженность по уплате базовой части членских взносов составляет 90 000 руб.:

1. Бредихин Алексей Александрович
2. Гринишина Евгения Сергеевна
3. Денисов Иван Сергеевич
4. Димитриади (Вазлина) Кристина Олеговна
5. Долков Александр Геннадиевич

6. Зорин Арсений Александрович
7. Зрячева Диана Валерьевна
8. Исавнина Анна Сергеевна
9. Кудрин Иннокентий Владимирович
10. Логинова Людмила Александровна
11. Митякина Ирина Анатольевна
12. Прудников Вадим Борисович
13. Романенко Алексей Геннадьевич
14. Симонов Константин Александрович
15. Симонова Вероника Геннадьевна
16. Соловьев Аркадий Константинович
17. Трофимов Сергей Александрович
18. Шерстнев Вячеслав Игоревич
19. Яковлева Юлия Игоревна

Проведена инвентаризация:

3.5. Кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование контрагента	Кредиторская задолженность на 31.12.2023, руб.
1	Поставщики	39 617,95
1.1	АО УК "Ингосстрах-Инвестиции"	15 000,00
1.2	Общество с ограниченной ответственностью «РЭВЕНИЮ ЭСТЭЙТ »	24 617,95
2	Налоги	26 206,04
2.1	НДФЛ	8 442,00
2.2	Страховые взносы	17 694,16
2.3	Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС на производстве и ПЗ	69,88
3	Расчеты с персоналом по оплате труда	30 398,53
4	Расчеты с подотчетными лицами	1 607,70
5	Прочие расчеты с физическими лицами	26 100,00

Итого: 123 930,22 руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Расходы за счет целевых средств

Расходы за счет целевых средств в 2023 году составили:

- Расходы, связанные с оплатой труда, включая начисления – 839 553,67 руб.
- Аренда помещений – 295 399,80 руб.
- Аудит – 80 000,00 руб.
- Канцелярия – 8 474,16 руб.
- Услуги банков – 34 142,15 руб.
- Передача неисключительных имущественных прав, на право пользования ПП - 6 900,00 руб.
- Работа в дисциплинарном комитете и контрольной комиссии - 531 600,00 руб.
- Расходы ДУ ценными бумагами – 60000,0000 руб.
- Юридические услуги – 21 300,00 руб.
- Налоги и сборы – 6 794,00руб.
- Пени и штрафы – 2 000,00 руб.
- Услуги нотариуса – 5 700 руб.
- Услуги почты – 3 140,51

Итого – 1 895 004,29 руб.

5. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение за работу исполнительному директору АПА Щуклиновой М.В. в период с 01.01.2023 по 24.12.2023 начислялось согласно трудовому договору и выплачивалось в срок.

Вознаграждение за работу исполнительному директору АПА Залыгиной В.И. в период с 25.12.2023 начислялось согласно трудовому договору и выплачивалось в срок.

Вознаграждение за работу главным бухгалтером АПА Тихомировой А.А. начислялось согласно трудовому договору.

6. Оценочные обязательства.

Собственные основные средства, нематериальные активы и товарно-материальные ценности у АПА отсутствуют. АПА использовало арендованные основные средства в виде нежилых помещений только для размещения офиса СРО и проведения общего собрания участников АПА, указанные выше.

Предпринимательская деятельность не велась.

7. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности события после отчетной даты, подтверждающие условия, в которых АПА осуществляло свою деятельность, и события после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, и которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АПА, отсутствовали.

В феврале 2022 года произошло изменение геополитической ситуации, введение большого числа санкций рядом стран в отношении РФ в целом, ЦБ РФ, ряда российских компаний и банков, существенный рост волатильности на фондовых, валютных, сырьевых рынках, значительное снижение курса рубля к доллару и евро, существенное повышение ключевой ставки ЦБ РФ и т.д. Эти события в той или иной мере могут негативно повлиять на деятельность АПА.

АПА расценивает данные события как не корректирующие события после отчетной даты.

Руководство АПА проводит постоянный анализ ситуации и принимает все возможные меры для минимизации последствий вышеуказанных событий. По мнению руководства, АПА способна в данных условиях продолжать свою деятельность непрерывно.

Исполнительный директор
26.03.2024 г.



Залыгина В.И.