

Саморегулируемая организация актуариев "Ассоциация профессиональных актуариев"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о целевом использовании средств
за 2020 год.**

Содержание

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика.....	9
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	10
3.1 Дебиторская задолженность.....	10
3.2 Финансовые вложения.....	10
3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	12
3.4 Целевые средства.....	12
3.5 Кредиторская задолженность.....	13
4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....	14
4.1.Расходы по обычным видам деятельности.....	14
5. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	14
6. Оценочные обязательства.....	14
7. События после отчетной даты.....	15

1. Общие сведения об организации

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

Сокращенное наименование: АПА.

Саморегулируемая организация актуариев «Ассоциация профессиональных актуариев» (далее – Ассоциация) 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 ИФНС России № 3 по г. Москве по месту нахождения.

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

Место нахождения (юридический адрес): 123022, г. Москва, ул. Звенигородская 2-я, д.13, стр. 42.

Госкомстатом РФ Ассоциации присвоены коды:

ОКПО – 23349171;

ОКАТО – 45286575000;

ОКВЭД – 67.20;

ОКФС – 16;

ОКОПФ – 20614;

ОКТМО – 45380000.

Сведения об аудиторе:

Аудитором Ассоциации на 2020 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 № 12006183003.

Органы управления:

В Ассоциации действуют следующие органы управления:

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

В Совет Ассоциации входит 15 человек, избранных Общим собранием Ассоциации от 27.11.2019г. Протокол № 8:

Председатель Совета Ассоциации Шерстнев В.И.

Члены Совета ассоциации:

1. Денисов Иван Сергеевич
2. Котляров Олег Леонидович
3. Кудрин Иннокентий Владимирович
4. Мансуров Андрей Касимович
5. Помазкин Дмитрий Владимирович
6. Соколов Дмитрий Валерьевич
7. Соловьев Аркадий Константинович
8. Суворов Андрей Сергеевич
9. Фетисов Дмитрий Николаевич
10. Шерстнев Вячеслав Игоревич
11. Угрюмов Константин Семенович
12. Бакулина Анна Александровна
13. Бибикова Елена Васильевна
14. Гусар Светлана Викторовна
15. Изюмова Ольга Игоревна

- Исполнительный директор – единоличный исполнительный орган.

Исполнительным директором является Щуклинова М.В., избрана Общим собранием Ассоциации от 22.12.2020г. на основании Протокола результатов заочного голосования.

На 31.12.2020 года общее количество 127 членов АПА, из которых 34 члена – ответственные актуарии:

- 1 Алтухов Иван Андреевич
- 2 Андреев Алексей Вячеславович
- 3 Аралкин Николай Андреевич
- 4 Ахметжанов Роман Рауфович
- 5 Балычевцев Роман Андреевич
- 6 Башева Екатерина Николаевна
- 7 Бибишев Владимир Ринатович
- 8 Бородаев Игорь Андреевич
- 9 Борсук Дмитрий Александрович
- 10 Бредихин Алексей Александрович
- 11 Бугаев Дмитрий Анатольевич
- 12 Быкова Ольга Геннадьевна
- 13 Васильев Александр Владимирович
- 14 Воронцова Алина Петровна
- 15 Вохмин Владимир Николаевич
- 16 Галимов Линар Алмазович
- 17 Гриншпун Анастасия Александровна
- 18 Гулейкова Анна Дмитриевна
- 19 Давыдов Николай Владимирович
- 20 Дагаева Ольга Александровна
- 21 Двойнева (Матвеева) Екатерина Сергеевна
- 22 Дементьев Юрий Леонидович
- 23 Дементьева Елена Николаевна
- 24 Демидова Маргарита Николаевна
- 25 Денисов Иван Сергеевич
- 26 Дехтерев Илья Игоревич
- 27 Димитриади (Вазлина) Кристина Олеговна
- 28 Долков Александр Геннадиевич
- 29 Домбровский Александр Владимирович
- 30 Дубинина Юлия Сергеевна

- 31 Духова Юлия Андреевна
- 32 Дьячков Антон Александрович
- 33 Евсеев Семен Константинович
- 34 Ерикова Анастасия Петровна
- 35 Жарова Наталия Валентиновна
- 36 Жданов Сергей Николаевич
- 37 Жуков Александр Евгеньевич
- 38 Жукова Анастасия Юрьевна
- 39 Залыгина Валентина Игоревна
- 40 Заславский Иван Игоревич
- 41 Захарова (Ершова) Татьяна Александровна
- 42 Зацепин Андрей Сергеевич
- 43 Зенкова Жанна Николаевна
- 44 Зорин Арсений Александрович
- 45 Зрячева Диана Валерьевна
- 46 Иванов Евгений Борисович
- 47 Иконников Виктор Витальевич
- 48 Исавнина Анна Сергеевна
- 49 Кадников Андрей Анатольевич
- 50 Калугина Ольга Геннадьевна
- 51 Карговская Ксения Викторовна
- 52 Кечайкина (Даньшина) Дарья Александровна
- 53 Кирюшкин Евгений Анатольевич
- 54 Козлова Людмила Святославовна
- 55 Комаров Дмитрий Анатольевич
- 56 Королев Олег Игоревич
- 57 Косоруков Евгений Олегович
- 58 Костенко Лев Николаевич
- 59 Котляров Олег Леонидович
- 60 Крючкова Анна Владимировна
- 61 Кудрин Иннокентий Владимирович
- 62 Ларионова Любовь Владимировна
- 63 Лешукова Елена Сергеева
- 64 Логинова Людмила Александровна
- 65 Макова Екатерина Васильевна
- 66 Максимова Елизавета Анатольевна
- 67 Малышев Василий Владимирович
- 68 Мандровский Артем Андреевич
- 69 Мансуров Андрей Касимович

- 70 Мардалиев Анар Азадович
- 71 Маркелов Максим Андреевич
- 72 Матвеева (Старовойтова) Екатерина Сергеевна
- 73 Матвеева Кристина Олеговна
- 74 Митякина Ирина Анатольевна
- 75 Михайлов Владимир Геннадьевич
- 76 Михайлов Евгений Вениаминович
- 77 Морозов Константин Сергеевич
- 78 Некрасова Ольга Валерьевна
- 79 Окрушко Михаил Юрьевич
- 80 Орлов Виктор Борисович
- 81 Панчук Михаил Васильевич
- 82 Подолько Марина Сергеевна
- 83 Помазкин Дмитрий Владимирович
- 84 Пономаренко Ирина Владимировна
- 85 Прокопович Ирина Владимировна
- 86 Прудников Вадим Борисович
- 87 Романенко Алексей Геннадьевич
- 88 Рубанов Игорь Витальевич
- 89 Рыжков Олег Юрьевич
- 90 Рябинин Андрей Сергеевич
- 91 Садовникова Ольга Александровна
- 92 Свиридов Егор Павлович
- 93 Свиридова (Караваева) Елена Николаевна
- 94 Сергеев Артем Александрович
- 95 Сидоров Владимир Викторович
- 96 Симонов Константин Александрович
- 97 Слепнёва Татьяна Ивановна
- 98 Смолякова (Храпова) Мария Алексеевна
- 99 Соколов Дмитрий Валерьевич
- 100 Соловьев Аркадий Константинович
- 101 Староверова (Суханова) Маргарита Михайловна
- 102 Суворов Андрей Сергеевич
- 103 Сухинина Елена Михайловна
- 104 Тамбовский Петр Викторович
- 105 Танюхин Алексей Владимирович
- 106 Таразевич Александр Валериевич
- 107 Тимофеева Карина Николаевна
- 108 Трофимов Сергей Александрович

- 109 Трунова Надежда Борисовна
- 110 Труш Андрей Александрович
- 111 Трушкин Николай Константинович
- 112 Фетисов Дмитрий Николаевич
- 113 Хасанов Руслан Ваизович
- 114 Хорошавцева Анна Георгиевна
- 115 Чарышкина Ольга Васильевна
- 116 Чаус Мария Александровна
- 117 Чернобровкин Дмитрий Андреевич
- 118 Чернышова Наталия Викторовна
- 119 Чичерова Наталья Владимировна
- 120 Шарафутдинов Мансур Габдулахатович
- 121 Шаталова Ольга Владимировна
- 122 Шацкий Александр Алексеевич
- 123 Шевелева Татьяна Николаевна
- 124 Шерстнев Вячеслав Игоревич
- 125 Щербанская Анна Алексеевна
- 126 Яковлева Юлия Игоревна
- 127 Яшина Тамара Викторовна

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

Ревизор Ассоциации:

Состав ревизионной комиссии:

Решение общего собрания от 23.11.2019 Протокол №8

1. Алтухов И.А. (Председатель Ревизионной комиссии)
2. Карговская К.В.
3. Козлова Л.С.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность АПА подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе 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 2020 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: Щуклинова Марина Викторовна.

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 Ассоциации.

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 31.12.2020г., руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Реальные Инвестиции" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Звенигородский"	23 922,28

Итого 23 922,28

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) рубль 46 копеек.

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

3.3. Денежные средств и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства и средства в доверительном управлении (ДУ), руб.	1250	528 281,81	671 459,62	680 114,49
Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах, включая депозиты, в руб.	сложить	119 209,35	269 858,43	294 817,85
<i>в том числе:</i> <i>Средства на рублевых расчетных счетах, руб.</i>	<i>12501</i>	<i>119 209,35</i>	<i>269 858,43</i>	<i>293 014,39</i>
<i>в том числе:</i> <i>Средства на валютных расчетных счетах, руб.</i>		-	-	1 803,46
<i>Средства на расчетных счетах, дол.</i>		-	-	25,96
<i>Курс доллара к рублю, установленный Банком России на конец года на уровне, руб/дол.</i>				69,47
Средства в доверительном управлении, руб.	12502	409 072,46	401 601,19	385 296,64

3.4. Целевые средства

Общая сумма взносов от членов Ассоциации составила: **1 496 500 руб.**, включающая:

1) Членские взносы за 2020 год: составили **1 493 500 руб.**

- базовая часть членского взноса: 620 000 руб.

- переменная часть членского взноса: 873 500 руб.

2) Взносы в компенсационный фонд: **3 000 руб.**

По состоянию на 31.12.2019 года задолженность по уплате базовой части членских взносов составляет 40 000 руб.:

- 1 Куценко Анна Викторовна
- 2 Нореш (Орешенко) Наталья Леонидовна
- 3 Павлова Ксения Сергеевна
- 4 Перфильева Мария Юрьевна

Проведена инвентаризация:

3.5. Кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование контрагента	Кредиторская задолженность на 31.12.2020г, руб.
1	Расчеты с персоналом по оплате труда	158 378,39
2	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	80 666,91
3	Налог на прибыль	3 567,00
4	НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	20 066,00
5	Поставщики по аренде:	7 319,44
5.1.	1) ОАО "Пресненский машиностроительный завод"	1 266,66
5.2.	2) ООО СП "КРЭМОН"	6 052,78

Итого: 269997,74 руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Расходы за счет целевых средств

Расходы за счет целевых средств в 2020 году составили **1 661 000 руб.:**

- Расходы, связанные с оплатой труда, включая начисления – 1 295 300,17 руб.
- Аренда помещений – 157 363,92 тыс. руб.
- Программное обеспечение – 18 576 руб.
- Аудит – 120 000,00 руб.
- Резерв по отпускам – 37 326,93 тыс. руб.
- Услуги банков – 32 432,98 руб.

5. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение за работу исполнительному директору общества Якушеву Е.Л. не начислялось и не выплачивалось.

В соответствии с Протоколом результатов заочного голосования Общего собрания членов Саморегулируемой организации актуариев «Ассоциации профессиональных актуариев» от 22 декабря 2020г. досрочно прекращены полномочия Исполнительного директора Якушева Евгения Львовича и избрана Исполнительным директором Щуклинова Марина Викторовна

С 24.12.2020 года заключен трудовой договор с Щуклиновой Мариной Викторовной.

6. Оценочные обязательства.

Резерв на оплату отпусков – это оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков.

Сумма резерва по отпускам на 01.01.2020 года составляло 105 755,20 руб.

Исчислено в оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков за 2020 год 37 326,93 руб.

Итого был сформирован резерв на оплату отпусков на сумму 143 082,13 руб., который был начислен к выплате Рыжову Александру Сергеевичу в счет оплаты компенсации за неиспользованный отпуск 25.12.2020г. при увольнении по собственному желанию.

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.

Руководство выражает постоянную обеспокоенность в связи с последствиями коронавирусной инфекции, однако оценивает эти события как влияющие на возможность АПА осуществлять непрерывную деятельность.

Исполнительный директор
26.04.2021г.

Щуклинова М.В.