

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Ассоциация Саморегулируемая организация Арбитражных Управляющих "Эгида"
(Ассоциация СРО «Эгида»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциация Саморегулируемая организация Арбитражных Управляющих "Эгида" (ОГРН 1105800001526), 170100, Тверская обл., г Тверь, б-р Радищева, 11, оф 17 (далее – Ассоциация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о целевом использовании средств за 2022 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включающих Отчет о финансовых результатах организации за 2022 год и Отчет о движении денежных средств за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциация Саморегулируемая организация Арбитражных Управляющих "Эгида" по состоянию на 31 декабря 2022 года, целевое использование средств и их движение в 2022 году в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункты 5 Пояснения к отчету о целевом использовании средств и бухгалтерскому балансу и 7 Допущение о непрерывности деятельности пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, в которых указано, что на 31.12.2020 года образовался перерасход целевых средств в размере 8 628 тыс. рублей, на 31.12.2021 перерасход целевых средств увеличился до 13 305 тыс. рублей покрытый за счет полученного займа, на 31.12.2022 перерасход целевых средств увеличился до 16 555 тыс. руб. Как отмечается в пунктах 5 и 7 пояснений, данное событие, наряду с другими вопросами, изложенными в пунктах 5 и 7 пояснений, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Ассоциации продолжать непрерывно свою деятельность. Наше мнение не было

модифицировано в связи с этим обстоятельством.

Ответственность руководства Ассоциации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Ассоциации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Ассоциацию, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Н.В. Калмыкова

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОГРН 12006040860)





Аудиторская организация
ООО «Аудитор-ИТ»,
ОГРН 1067761904583,
109544, г. Москва, Международная ул., д. 15, этаж 2, пом.IV, комн. 1-3.
член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация)
ОГРН 12006040860

«22» февраля 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "ЭГИДА"	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКПО		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	ИНН		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2		
Местонахождение (адрес)	170100, Тверская обл, Тверь г, Радищева б-р, д. № 11, оф. 17	по ОКОПФ / ОКФС		
		по ОКЕИ		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудитор-ИТ"

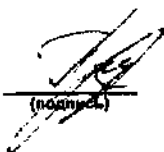
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7703622061
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1087761904583

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	488	488	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	189	5	24
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	677	493	24
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Заласы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 240	2 264	1 931
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	58 562	53 410	54 476
	в том числе:				
	Средства Компенсационного фонда, размещенные по договору №60 от 13.02.2017.		31 863	29 308	54 476
	Средства Компенсационного фонда, размещенные по договору №94 от 27.08.2021.		26 699	24 104	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 248	3 780	2 654
	Прочие оборотные активы	1260	-	10	22

	Итого по разделу II	1200	68 048	59 464	59 083
	БАЛАНС	1600	66 725	59 957	59 107

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Правой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	(16 555)	(13 305)	(8 628)
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	61 359	55 197	54 491
	в том числе:				
	Средства Компенсационного фонда		58 910	53 742	-
	Средства Резервного фонда		2 450	1 455	-
	Итого по разделу III	1300	44 804	41 892	45 863
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	19 293	16 015	12 083
	в том числе:				
	Средства, полученные по договорам займа		16 633	14 663	11 663
	%, начисленные по договорам займа		2 660	1 352	420
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	19 293	16 015	12 083
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 605	1 827	1 148
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	24	222	15
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 629	2 049	1 161
	БАЛАНС	1700	66 725	59 957	59 107

Руководитель



(подпись)

Пушнова Екатерина
Сергеевна

(расшифровка подписи)



20 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "ЭГИДА"	Форма по ОКУД	Коды 0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКПО	66363381		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	ИНН	6836141204		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	70.22		
		по ОКПОФ / ОКФС	20600	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 750	11 361
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 075	2 456
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 675	8 905
Платежи - всего	4120	(11 707)	(12 234)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 367)	(7 643)
в связи с оплатой труда работников	4122	(425)	(2 750)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(915)	(1 841)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	43	(673)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 547)	(1 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Перечисление средств Компенсационного фонда	4225	(1 547)	(1 000)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 547)	(1 000)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 970	3 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 970	3 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 970	3 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	466	1 127
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 780	2 653
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 246	3 780
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Пушнова Екатерина
Сергеевна

(расшифровка подписи)



20 февраля 2023 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "ЭГИДА"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциация (союзы) / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
2022	12	31
68383381		
5536141204		
70.22		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	(13 305)	(8 628)
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	5	25
	Членские взносы	6216	5 281	5 356
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	617	398
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 005	2 456
	Прочие	6250	90	-
	в том числе:			
	Возврат от поставщика за прошлые периоды	6251	90	-
	Всего поступило средств	6200	8 998	8 234
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(10 733)	(12 336)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(636)	(3 922)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 500)	(1 921)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(5 597)	(6 493)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(270)	(88)
	Прочие	6350	(1 245)	(488)
	Всего использовано средств	6300	(12 248)	(12 912)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	(16 555)	(13 305)

Руководитель _____

(подпись)

Пушилова Екатерина Сергеевна
(расшифровка подписи)



20 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "ЭГИДА"	по ОКПО	68383381		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5838141204		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД 2	70.32		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	20800	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	3 005	2 494
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 005	2 494
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 005	2 494
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(1 372)	(1 078)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 633	1 416
	Налог на прибыль	2410	(451)	(388)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(451)	(388)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 182	1 050

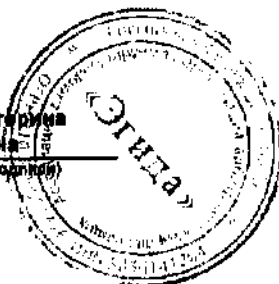
Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 182	1 050
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Пушинова Екатерина
Сергеевна

(расшифровка подписи)



20 февраля 2023 г.



АССОЦИАЦИЯ СРО АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ

Почтовый адрес: 119435, г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 12, стр. 18
Юридический адрес: 170100, г. Тверь, б-р Радищева, д. 11, оф. 17

Телефон: +7 (916) 999-91-01
E-mail: info@egida-sro.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022год

1. Общие Сведения

Ассоциация Саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Эгида» (Ассоциация СРО «Эгида») создана 13.10.2010 г. на условиях членства для содействия членам Ассоциации в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом Ассоциации, а именно:

- регулирование и обеспечение деятельности членов Ассоциации - арбитражных управляющих;
- защита прав и профессиональных интересов членов Ассоциации;
- обеспечение повышения профессионального роста каждого члена Ассоциации;
- обеспечение информационной открытости в деятельности своих членов при проведении процедур банкротства.

Адрес юридический: 170100, город Тверь, бульвар Радищева, дом 11, офис 17.

Адрес для направления корреспонденции: 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, д.12, стр.18.

Сайт Ассоциации СРО "Эгида" www.egida-sro.ru

Email: info@egida-sro.ru

Число членов Ассоциации СРО «Эгида» на 01.01.2022г. составляло 112, по состоянию на 31.12.2022г. число членов составило 109.

Органами управления Ассоциации являются:

- общее собрание членов Ассоциации;
- постоянно действующий коллегиальный орган - Совет Ассоциации;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральный директор Ассоциации СРО "Эгида" с 11.11.2022 г. Пушнова Екатерина Сергеевна (до 10.11.2022 г. единоличным исполнительным органом являлся Джафаров Шамиль Айгубович).

В связи с тем, что должность Главного бухгалтера отсутствует в Штатном расписании, функции Главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

Состав коллегиального органа управления Ассоциации СРО "Эгида":

- Ильин Николай Николаевич – председатель Совета Ассоциации
- Минова Александра Владимировна – член Совета Ассоциации
- Берендеев Юрий Егорович – член Совета Ассоциации
- Гузанов Константин Александрович – член Совета Ассоциации
- Демин Александр Алексеевич – член Совета Ассоциации
- Кириллов Кирилл Сергеевич – член Совета Ассоциации
- Романова Ирина Юрьевна – член Совета Ассоциации

- Зеляков Николай Иванович – член Совета Ассоциации
- Малачев Шахбан Абдурахманович – член Совета Ассоциации

Среднесписочная численность работающих в Ассоциации СРО "Эгида" – 1 человек.

Основной вид деятельности Ассоциации СРО "Эгида" - 69.10 Деятельность в области права. Так же Ассоциация СРО "Эгида" имеет право вести предпринимательскую деятельность.

Бухгалтерская отчетность Ассоциации СРО "Эгида" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политики, принятой на 2022г. Для того, чтобы бухгалтерская отчетность Ассоциации СРО «Эгида» давала достоверное представление о финансовом положении, финансовом результате и движении денежных средств за отчетный период, необходимое пользователям данной отчетности представлено отчет о финансовых результатах, так как в отчетном году Ассоциацией СРО «Эгида» получен существенный доход от предпринимательской деятельности.

2. Информация об учетной политике.

Учетная политика предназначена для формирования полной и достоверной информации о финансовом, имущественном положении и финансовых результатах деятельности Ассоциации СРО "Эгида".

В учетной политике выбраны следующие варианты методики учета:

- лимит ценностей, учитываемый в составе МПЗ менее 40 тыс. руб.;
- средства компенсационного фонда, переданные в доверительное управление, отражаются на счете 79;

- компенсационный фонд членов Ассоциации СРО «Эгида» отражается на счете 82 «Целевое финансирование»;

- учет средств целевого финансирования осуществляется на субсчетах, открытых к счету 76 и 86 в разрезе источников поступления;

- Учет финансовых вложений ведется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;

- Единица бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается Ассоциацией самостоятельно, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль над их наличием и движением. В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть серия, партия, и т.п. однородная совокупность финансовых вложений;

- Учет затрат осуществляется по видам деятельности: предусмотренным уставом организации (основная) и предпринимательская. Расходы признаются полностью в том периоде, в котором они были произведены;

- В случае расхождения налогового учета с бухгалтерским учетом организация ведет регистры налогового учета;

- Для целей налогообложения прибыли признавать доходы по методу начисления. Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты. Расходами для целей налогообложения считать расходы на оплату труда и начисление страховых взносов на оплату труда сотрудника, назначенного по приказу на ведение дел по аккредитации (счет 20 «Основное производство»).

- Исчислять налог и производить уплату ежеквартальными авансовыми платежами (пп. 2-3 ст. 286 НК РФ): налог на доходы по УСН (15%) организацией с объектом налогообложения – доходы минус расходы за аккредитацию предприятий и других разрешенных случаях, в соответствии с действующим законодательством, связанных с

деятельностью организации уплачивает по месту своего нахождения в Федеральный бюджет.

- Налоговая декларация по налогу на доходы представляется организацией по месту ее нахождения в налоговую инспекцию.

- Налог на имущество организация не исчисляет и не уплачивает авансовые платежи по налогу на имущество в течении налогового периода на основании УСН с объектом - **доходы минус расходы.**

- Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая уплате в бюджет по месту нахождения организации, определяется исходя из суммы дохода, подлежащего налогообложению, начисляемого и выплачиваемого работникам.

- Сведения о доходах физических лиц представляются в налоговую инспекцию по месту нахождения организации в целом.

3. Информация по нематериальным активам.

Стоимость НМА на конец 2022 г. составляет 488 тыс. руб. В состав НМА входит Разработанное для нужд Ассоциации СРО "Эгида" программное обеспечение.

4. Информация по основным средствам.

Стоимость основных средств на конец 2022 г. составляет 189 тыс. руб. В составе основных средств отражены внутренние перегородки, приобретенные для зонирования арендуемого помещения по адресу 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, д.12, стр.18.

5. Пояснения к отчету о целевом использовании средств и бухгалтерскому балансу.

Финансово-хозяйственная деятельность в 2022г. велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания членов Ассоциации.

Согласно смете доходов и расходов Ассоциации СРО "ЭГИДА", принятой Общим собранием членов 16.03.2022г., на 2022 г. утвержден максимальный расход в размере 12 500 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. общий размер расходов составил 12 248 тыс. руб. Перерасход целевых средств по Содержанию помещений, а/тр и иного имущества (Кроме ремонта) был закрыт за счет иных статей сметы, по которым целевые средства не были использованы в максимальном размере.

Остаток средств целевого финансирования на 01.01.2022г. составлял -13 305 тыс. руб. В отчетном периоде поступило целевых средств в размере 8 998 тыс. руб., использовано целевых средств 12 248 тыс. руб. Размер недополученных в 2022 г. целевых средств на 31.12.2022г. составил -16 555 тыс. руб.

Для покрытия разницы недостающих целевых средств был привлечен целевой займ в общем размере 1 970 тыс. руб. Всего, начиная с 2020 г., получено займов в размере 16 663 тыс. руб. Начислено % 2 660 тыс. руб.

По строке 6326 «Прочие» Отчета о движении денежных средств отражены следующие основные расходы:

- Информационно – аналитические услуги 3 035 тыс. руб.

- Услуги бухгалтерского учета 960 тыс. руб.

- Услуги по отправке почтовой корреспонденции 363 тыс. руб.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены средства компенсационного фонда, переданные в доверительное управление АО ФБ «Август» по договору

доверительного управления №60 от 13.02.2017г. и №94 от 27.08.2021г. Размер компенсационного фонда на 31.12.2022г. составила 58 562 тыс. руб.

Остаток на расчетных счетах и в кассе компании по состоянию на 31.12.2022г. составил 4 246 тыс. руб.

Уставного капитала Ассоциация СРО «Эгида» не имеет. В разделе III «Капитал» бухгалтерского баланса (форма №1) показано:

- по строке 1360 и 1350 показаны целевые средства на конец года, в т. ч. средства компенсационного фонда, сформированные в соответствии с законодательством в области саморегулирования и несостоятельности (банкротства).

- В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и прочими кредиторами.

6. Информация о предпринимательской деятельности.

В 2022 г. выручка от предпринимательской деятельности составила 3 005 тыс. руб. Управленческие расходы составили 1 823 тыс. руб. Чистая прибыль определена в размере 1 182 тыс. руб.

7. Допущение о непрерывности деятельности.

В 2022 г. для привлечения новых членов было изменено положение о размере членских взносов, а также положение об аккредитации при Ассоциации СРО «Эгида». До конца 2025 г. в Ассоциацию СРО «Эгида» планируется привлечь около 100 новых членов. За счет этого в течении 2023 – 2025 гг. ожидается увеличение суммы поступающих членских взносов и увеличение доходов от предпринимательской деятельности за счет чего целевые займы будут погашены. Планируемый объем поступлений следующий:

	2022	2023	2024	2025
Членские взносы (в тыс. руб.)	5 281	8 000	9 000	10 000
Добровольные взносы (в тыс. руб.)	617	2 000	3 000	4 000
Доход от предпр. деят. (в тыс. руб.)	3 005	3 500	4 000	4 500

Погашение планируется по следующему графику:

2023: к погашению 5 555 тыс. руб.

2024: к погашению 5 555 тыс. руб.

2025: к погашению 5 555 тыс. руб.

8. Прочая информация.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В настоящее время Ассоциация СРО «Эгида» участвует в ряде судебных дел в качестве 3-го лица, не заявляющего самостоятельных требований. На дату составления отчетности исков к Ассоциации СРО «Эгида» не предъявлено. Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, низкие.

9. Сведения о связанных сторонах и бенефициарах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) и Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации

(отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" сведения о связанных сторонах и бенефициарах:

Ассоциация СРО "Эгида" является саморегулируемой некоммерческой корпоративной организацией арбитражных управляющих, сведения о которой включены в единый государственный реестр саморегулируемых организаций арбитражных управляющих и целями деятельности которой являются регулирование и обеспечение деятельности арбитражных управляющих. Высшим органом управления Ассоциации является Общее собрание членов Ассоциации. Деятельность Ассоциации не направлена на извлечение прибыли. Дивиденды по итогам финансового года не начисляются и не выплачиваются. Бенефициаров и связанных сторон Ассоциация СРО "Эгида" не имеет.

10. События после отчетной даты.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

По мнению руководства, указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Ассоциации СРО "Эгида". В целях минимизации уровня политико-экономических рисков реализуется комплекс мер, направленных на:

- Повышение эффективности использования целевых средств;
- Поиск новых направлений деятельности и развития предпринимательской деятельности.

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали бы или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности не происходило. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Генеральный директор Ассоциации СРО «Эгида» _____ Пушнова Е.С./

