

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), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о целевом использовании средств за 2023 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включающих Отчет о финансовых результатах организации за 2023 год и Отчет о движении денежных средств за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциация Саморегулируемая организация Арбитражных Управляющих "Эгида" по состоянию на 31 декабря 2023 года, целевое использование средств и их движение в 2023 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 (финансовой) 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 остаток средств целевого финансирования на 01.01.2023г. составлял -16 555 тыс. руб. В отчетном периоде поступило целевых средств в размере 9 181 тыс. руб., использовано целевых средств 12 750 тыс. руб. Размер недополученных целевых средств на 31.12.2023 г. составил -22 192 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 (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (ОРНЗ 21206026146)



Аудиторская организация:
ООО «Аудитор-ИТ»,
ОГРН 1067761904583,
109004, г Москва, пер Тетеринский, 4 / стр 2, этаж/офис 1/102 ком. 31
ОРНЗ 12006040860

«29» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
			31	12	2023
Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "ЭГИДА"	по ОКПО	68363381		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5836141204		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД 2	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	170100, Тверская обл, городской округ город Тверь, Радищева б-р, дом № 11, офис 17				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> 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	1067761904583		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	488	488	488
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	7 352	189	6
	в том числе:				
	В том числе ППА		7 325	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 839	677	493
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 004	3 240	2 264
	в том числе:				
	Выданные безпроцентные займы		607	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	66 420	58 562	53 410
	в том числе:				
	Средства Компенсационного фонда, размещенные по договору №60 от 13.02.2017.		32 724	31 863	29 306

	Средства Компенсационного фонда, размещенные по договору №94 от 27.06.2021.		33 696	26 699	24 104
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 708	4 248	3 780
	Прочие оборотные активы	1260	44	-	10
	Итого по разделу II	1200	75 176	66 048	59 464
	БАЛАНС	1600	83 015	66 725	59 957

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				
	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	(22 192)	(16 555)	(13 305)
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	70 412	61 359	55 197
	в том числе:				
	Средства Компенсационного фонда		67 168	58 910	53 742
	Средства Резервного фонда		3 245	2 450	1 455
	Итого по разделу III	1300	48 220	44 804	41 892
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	20 797	19 293	16 015
	в том числе:				
	Средства, полученные по договорам займа		16 633	16 633	14 663
	%, начисленные по договорам займа		4 164	2 660	1 352
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	4 427	-	-
	в том числе:				
	Дисконтированные арендные платежи		4 427	-	-
	Итого по разделу IV	1400	25 224	19 293	16 015
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	6 649	2 605	1 827
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	24	24	222
	Прочие обязательства	1550	2 897	-	-
	в том числе:				
	Дисконтированные арендные платежи		2 897	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 571	2 629	2 049
	БАЛАНС	1700	83 015	66 725	59 957

Руководитель

(подпись)

Пушинова Екатерина
Сергеевна

(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2023	12	31
Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "ЭГИДА"	ИНН	68363381		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5836141204		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКПФ / ОКФС	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	по ОКЕИ	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	(16 555)	(13 305)
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	5
	Членские взносы	6215	5 353	5 281
	Целевые взносы	6220	140	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	246	617
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	3 443	3 005
	Прочие	6250	-	90
	в том числе:			
	Возврат от поставщика за прошлые периоды	6251	4	90
	Всего поступило средств	6200	9 181	8 998
	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	(12 750)	(10 733)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(526)	(636)
	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	(5 598)	(4 500)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(33)	-
	прочие	6326	(6 593)	(5 597)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	(270)
	Прочие	6350	(2 068)	(1 245)
	Всего использовано средств	6300	(14 818)	(12 248)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	(22 192)	(16 555)

Руководитель _____
Пушнова Екатерина
Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "ЭГИДА"	ИНН	68363381		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5836141204		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКЕИ	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20600	16	
Единица измерений:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 477	11 750
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 212	3 075
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	13 265	8 675
Платежи - всего	4120	(10 215)	(11 707)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 382)	(10 367)
в связи с оплатой труда работников	4122	(369)	(425)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 464)	(915)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 262	43
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	(5 800)	(1 547)
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	(5 800)	(1 547)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 800)	(1 547)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	1 970
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 970
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
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	462	466
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 246	3 780
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 708	4 246
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Пушнова Екатерина
Сергеевна

(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "ЭГИДА"	ИНН	68363381		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5836141204		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКФС	70.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Ассоциации (союзы) / Частная собственность	по ОКЕИ	20600	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	3 443	3 005
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 443	3 005
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 443	3 005
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	-	(1 372)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 443	1 633
	Налог на прибыль	2410	(477)	(451)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(477)	(451)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 966	1 182

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	2 966	1 182
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Пушнова Екатерина
Сергеевна

(расшифровка подписи)

21 февраля 2024 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 2023 год

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 01.01.2023г. составляло 109, по состоянию на 31.12.2023г. число членов составило 123.

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.

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 2023г. 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;
- Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020;
- 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.

- Ассоциация применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» перспективно.

- Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н. По каждому договору аренды организация на 31 декабря 2023 года одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Основание: пункты 49 и 50 ФСБУ 25/2018.

- Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2023 года. Основание: пункт 52 ФСБУ 25/2018.

- При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. В случае, указанном в подпункте «а» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды, перечисленных в приложении к приказу. В случаях, указанных в подпунктах «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды по перечню договоров и предметов аренды, указанных в приложении к приказу. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Основание: пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

3. Информация по нематериальным активам.

Стоимость НМА на конец 2023 г. составляет 488 тыс. руб. В состав НМА входит Разработанное для нужд Ассоциации СПО "Эгида" программное обеспечение.

4. Информация по основным средствам.

Стоимость основных средств на конец 2023 г. составляет 27 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.

По строке 1150 «Основные средства» также отражена сумма ППА по договору аренды на помещение, расположенное по адресу 119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, д.12, стр.18, в размере 7 325 тыс. руб.

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

Финансово-хозяйственная деятельность в 2023г. велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания членов Ассоциации.

Согласно смете доходов и расходов Ассоциации СРО "ЭГИДА", принятой Общим собранием членов 16.03.2023г., на 2023 г. утвержден максимальный расход в размере 19 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. общий размер расходов составил 12 750 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 01.01.2023г. составлял -16 555 тыс. руб. В отчетном периоде поступило целевых средств в размере 9 181 тыс. руб., использовано целевых средств 12 750 тыс. руб. Размер недополученных в 2022 г. целевых средств на 31.12.2023г. составил -22 192 тыс. руб.

Для покрытия разницы недостающих целевых средств были привлечены займы. Начиная с 2020 г., были получены долгосрочные займы в общем размере 16 633 тыс. руб. Начислено % 4 164 тыс. руб.

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

- Информационно – аналитические услуги 3 801 тыс. руб.
- Услуги бухгалтерского учета 1 440 тыс. руб.
- Услуги по отправке почтовой корреспонденции 318 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 66 420 тыс. руб.

Остаток на расчетных счетах и в кассе компании по состоянию на 31.12.2023г. составил 4 708 тыс. руб.

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

- по строке 1370 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 2023 г. выручка от предпринимательской деятельности составила 3 443 тыс. руб. Управленческие расходы составили 477 тыс. руб. Чистая прибыль определена в размере 2 966 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». В настоящее время ведется активная работа по включению новых членов в состав Ассоциации. Динамика новых членов по годам выглядит следующим образом:

- 2021 г. 6 вступивших АУ.
- 2022 г. 7 вступивших АУ.
- 2023 г. 30 вступивших АУ.

В течение 2023 г. удалось выйти на прежний уровень по сумме членских взносов. Ожидается увеличение доходов от предпринимательской деятельности и увеличение членских взносов от новых АУ за счет чего целевые займы будут погашены. Планируемый объем поступлений следующий:

	2022	2023	2024	2025
Членские взносы (в тыс. руб.)	5 281	5 353	9 000	10 000
Добровольные взносы (в тыс. руб.)	617	246	3 000	4 000
Доход от предпр. деят. (в тыс. руб.)	3 005	3 443	4 000	4 500

Погашение Кредиторской задолженности в размере 6 649 тыс. руб. (более подробно п.5 настоящих пояснений, строка баланса 1520) планируется в 2024 г.

Погашение по долгосрочным займам (более подробно п. 5 настоящих пояснений) планируется не ранее 2025 г., по следующему графику:

- 2025 г. - 7 000 тыс. руб.
- 2026 г. - 7 500 тыс. руб.
- 2027 г. - 8 000 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./