

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам 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 2020 года, отчета о целевом использовании средств за 2020 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, включающих Отчет о финансовых результатах организации за 2020 год и Отчёт о движении денежных средств за 2020 год, а также основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 Ассоциации 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 иные 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 абзац 4 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу за 2020 год, в котором указано, что на 31.12.2020 года образовался перерасход целевых средств в размере 8 628 тыс. руб., покрытый за счет полученного займа. Как отмечается в абзаце 4, данное событие, наряду с другими вопросами, изложенными в абзаце 4, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Ассоциации продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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:

- 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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 Ассоциации;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Ассоциации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Ассоциации 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 Ассоциации 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 (финансовой) 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 Ассоциация 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 Ассоциации, 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение/
Руководитель аудиторской организации



Калмыкова Н.В.

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

«01» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
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, Тверь г, Радищева б-р, д. № 11, оф. 17			
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	1067761904583	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	24	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	24	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 931	2 643	2 266
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	54 476	50 050	50 256
	в том числе: Средства Компенсационного фонда, размещенные по договору № 60 от 13.02.2017 г.		54 476	50 050	50 256
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 654	2 483	2 100
	Прочие оборотные активы	1260	22	5	2
	Итого по разделу II	1200	59 083	55 181	54 623
	БАЛАНС	1600	59 107	55 181	54 623

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	(8 628)	4 825	4 236
	в том числе:				
	Целевые средства		(8 628)	4 825	4 236
	Резервный капитал	1360	54 491	50 065	50 256
	в том числе:				
	Средства Компенсационного фонда		54 491	50 065	50 256
			-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	45 863	54 890	54 492
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	12 083	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 083	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 146	280	117
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	15	11	15
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 161	291	132
	БАЛАНС	1700	59 107	55 181	54 623

Руководитель



Джафаров Шамиль
Айгубович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2021 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 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 **Ассоциации (союзы) / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2020	12	31
68363381		
5836141204		
70.22		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	4 825	4 236
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	95	50
	Членские взносы	6215	5 620	5 576
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	156	13
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	277	88
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	6 149	5 727
	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	(18 713)	(4 478)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(289)	(250)
	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	(713)	(270)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(17 711)	(3 958)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(357)	(22)
	Прочие	6350	(531)	(639)
	Всего использовано средств	6300	(19 601)	(5 138)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	(8 628)	4 825

Руководитель

**Джафаров Шамиль
Айгубович**

(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 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 **Ассоциации (союзы) / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
68363381		
5836141204		
70.22		
20600	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	851	559
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	851	559
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	851	559
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(444)	(385)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	407	174
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(130)	(86)
	в том числе:			
	Налог УСН (доходы без расходов)		(130)	(86)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	277	88

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	277	88
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Джафаров Шамиль
Айгубович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 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 **Ассоциации (союзы) / Частная собственность**
Единица измерения: **в тыс. рублей**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
68363381		
5836141204		
70.22		
20600	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 449	10 348
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	903	572
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	10 546	9 776
	4120	(19 142)	(5 164)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 662)	(4 450)
	4122	(197)	(169)
в связи с оплатой труда работников	4123	-	-
процентов по долговым обязательствам	4124	-	(68)
налога на прибыль организаций	4125	-	-
	4129	(283)	(477)
прочие платежи	4100	(7 693)	5 184
Сальдо денежных потоков от текущих операций			
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	-	-
	4215	-	-
	4219	-	-
прочие поступления	4220	(3 800)	(4 800)
Платежи - всего			
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 по договору доверительного управления	4225	(3 800)	(4 800)
	4229	-	-
прочие платежи	4200	(3 800)	(4 800)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	11 663	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	11 663	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	11 663	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	170	384
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 483	2 100
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 653	2 484
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Джафаров Шамиль
Айгубович

(расшифровка подписи)

10 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списания на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020г.	2 643	-	401	-	(1 147)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2019г.	2 365	-	1 286	-	(1 055)	-	-	-	-	46	2 643	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	56	-	179	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	70	-	21	-	(35)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	2 587	-	221	-	(1 147)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	2 295	-	1 265	-	(1 019)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	2 643	-	401	-	(1 147)	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2019г.	2 365	-	1 286	-	(1 055)	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	11 663	420	-	-	-	-	11 663
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	280	879	420	(48)	(48)	27	8	1 566
	5580	за 2019г.	216	100	-	(82)	(82)	-	46	280
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	182	830	-	-	-	-	-	1 012
	5581	за 2019г.	132	50	-	-	-	-	-	182
авансы полученные	5562	за 2020г.	25	13	-	-	-	-	-	38
	5582	за 2019г.	13	25	-	(13)	(13)	-	-	25
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	21	34	-	-	-	4	-	59
	5583	за 2019г.	6	18	-	(3)	(3)	-	1	21
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	420	-	-	-	-	420
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	51	2	-	(48)	(48)	24	8	37
	5586	за 2019г.	65	6	-	(66)	(66)	-	45	51
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	280	879	420	(48)	(48)	X	X	1 566
	5570	за 2019г.	216	100	-	(82)	(82)	X	X	280

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Джафаров Шамиль
Айгубович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

10 февраля 2021 г.



Ассоциация саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Эгида»

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 2020год

Ассоциация Саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Эгида» (Ассоциация СРО «Эгида») создана 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.

Число членов Ассоциации СРО «Эгида» на 01.01.2020г. составляло 114, по состоянию на 31.12.2020г. число членов составило 128.

Органами управления Ассоциации являются:

- общее собрание членов Ассоциации;
- постоянно действующий коллегиальный орган - Совет Ассоциации;
- исполнительный орган - Правление Ассоциации.

Финансово-хозяйственная деятельность в 2020г. велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания членов Ассоциации.

В связи с корректировками в учетной политике были раскрыты строки баланса 1350 и 1360, а именно:

на 01.01.2020 г.:

	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	2 508
	Резервный капитал	1360	53 604	53 293	22 857
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 286	1 198	952
	Итого по разделу III	1300	54 890	54 492	26 317

на 31.12.2020г.:

	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	(8 628)	4 825	4 236
	в том числе:				
	Целевые средства		(8 628)	4 825	4 236
	Резервный капитал	1360	54 491	50 065	50 256
	в том числе:				
	Средства Компенсационного фонда		54 491	50 065	50 256
			-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	45 863	54 890	54 492

и произведена переоценка остатка средств целевого финансирования, начиная с 01.01.2019 г.:

на 01.01.2020 г.:

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	2 100	2 003
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	50	55
	Членские взносы	6215	4 898	4 602
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	13	38
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	572	381
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	5 533	5 076
	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	(779)	(375)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(256)	(146)
	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	(270)	(143)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(253)	(86)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(22)	(72)
	Прочие	6350	(4 364)	(4 531)
	Всего использовано средств	6300	(5 164)	(4 979)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	2 468	2 100

на 31.12.2020 г.:

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	4 825	4 236
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	95	50
	Членские взносы	6215	5 620	5 676
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	166	13
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	277	88
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	6 149	5 727
	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	(18 713)	(4 478)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(288)	(250)
	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	(713)	(270)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	(17 711)	(3 958)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(357)	(22)
	Прочие	6350	(531)	(639)
	Всего использовано средств	6300	(19 601)	(5 138)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	(8 628)	4 825

Остаток средств целевого финансирования после переоценки на 01.01.2020г. составлял 4 825 тыс. руб. В отчетном периоде поступило целевых средств в размере 6 149 тыс. руб., использовано целевых средств 19 601 тыс. руб. Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2020г. составил -8 628 тыс. руб. Для покрытия разницы недостающих целевых средств были привлечены целевые займы в общем размере 11 663 тыс. руб. В течении 2021 – 2023 гг. ожидается увеличение суммы поступающих членских взносов, за счет этого данные целевые займы будут погашены.

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

Информационно – аналитические услуги 2 963 тыс. руб

Услуги бухгалтерского учета 2 624 тыс. руб.

Услуги по привлечению Арбитражных управляющих в СРО 9 563 тыс. руб.

Услуги по привлечению к сотрудничеству организаций 2 100 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политики, принятой на 2020г. 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 представлен отчет о финансовых результатах, так как в отчетном году Ассоциацией СРО «Эгида» получен существенный доход от предпринимательской деятельности.

В учетной политике организации выбраны следующие варианты методики учета:

- лимит ценностей, учитываемый в составе МПЗ менее 40000 рублей;

- 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.

По строке 1240 в составе Финансовых вложений отражен компенсационный фонд, который в 2020 году размещался в АО ФБ «Август» по договору доверительного управления №60 от 13.02.2017г. Величина компенсационного фонда на 31.12.2020г. составила 54 476 тыс. руб.

Остаток на расчетных счетах и в кассе компании по состоянию на 31.12.2020г. составил 2 654 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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.

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. Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Председатель Правления
10.02.2021 г.



Джафаров Ш.А.