|  |  |
| --- | --- |
| Logo5 | **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 |

***Материалы Общего собрания членов***

***Ассоциации СРО «Эгида» 16 марта 2021 года.***

***Вопрос № 3***

**Отчет ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации саморегулируемой организации арбитражных управляющих «Эгида» за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.**

**«20» февраля 2021 г. г. Тверь**

Ревизионная комиссия в составе:

Председатель Ревизионной комиссии - Рухлевич Екатерина Михайловна

Члены Ревизионной комиссии:

1. Скородумова Людмила Вячеславовна
2. Золина Татьяна Николаевна

 руководствуясь действующим законодательством РФ, Уставом Ассоциации СРО «Эгида» (далее – Ассоциация), а также Положением «О Ревизионной комиссии Ассоциации СРО «Эгида», провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Проверка проводилась по следующим направлениям:

1. Соблюдение требований Устава Ассоциации.
2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации, исполнение сметы доходов и расходов Ассоциации в 2020 г. Проверка годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации, проверка правильности ведения бухгалтерского учета.

**Ответственность Ревизионной комиссии.**

Ревизионная комиссия несет ответственность за выполнение возложенных на нее Уставом Ассоциации и Положением «О Ревизионной комиссии Ассоциации СРО «Эгида» задач и обязанностей, использование предоставленных ей прав в соответствии с действующим законодательством.

Ревизионная комиссия при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должна действовать в интересах Ассоциации в целом, осуществлять свои права и исполнять обязанности добросовестно и разумно.

Ревизионная комиссия несет ответственность перед членами Ассоциации за убытки, причиненные ее виновными действиями (бездействием).

На членов Ревизионной комиссии Ассоциации распространяются принимаемые в соответствующем порядке стандарты и правила профессиональной деятельности Ассоциации.

 **1. Соблюдение требований Устава Ассоциации.**

Наименование: Ассоциация саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Эгида» (Ассоциация СРО «Эгида»).

Местонахождение: г. Тверь.

Высший орган управления: Общее собрание членов Ассоциации.

Постоянно действующий коллегиальный орган управления: Совет Ассоциации.

Исполнительный орган: Правление Ассоциации.

За проверяемый период лицо, действующее без доверенности от имени Ассоциации: Председатель Правления Ассоциации. С 01.01.2020 г. по 16.03.2020 г. Председателем правления Ассоциации являлась Корзун Ирина Владимировна. С 17.03.2020 г. по 31.12.2020 г. Председателем правления Ассоциации являлся Джафаров Шамиль Айгубович.

Количество арбитражных управляющих - членов Ассоциации на 01.01.2020 г. составляло 114 человек, а на 31.12.2020 г. - 128 человек.

Дочерних и зависимых обществ Ассоциация не имеет. Обособленных подразделений Ассоциация не имеет.

У Ассоциации имеются все правовые основания для деятельности, в том числе:

- Устав Ассоциации утвержденный протоколом общего собрания членов от 20.05.2016 г.

- Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 19.07.2019 г.

- Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации № 6914060073 от 31.07.2019 г.

- прочие обязательные документы для правовой основы деятельности Ассоциации.

Финансово-хозяйственная деятельность в проверяемый период велась в соответствии с Уставными документами и направлена на достижение целей, предусмотренных Уставом Ассоциации, а именно:

1. Регулирование и обеспечение деятельности членов Ассоциации - арбитражных управляющих.
2. Защита прав и профессиональных интересов членов Ассоциации.

В соответствии с внутренними Положениями Ассоциация осуществляет контроль деятельности арбитражных управляющих в отношении всех процедур банкротства, в которых они утверждены. В целях исполнения Федерального стандарта деятельности саморегулируемых организаций арбитражных управляющих «Правила проведения саморегулируемой организацией арбитражных управляющих проверок профессиональной деятельности членов саморегулируемой организации в части соблюдения требований Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)», других федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, федеральных стандартов, стандартов и правил профессиональной деятельности» (утв. Приказом Минэкономразвития России от 3 июля 2015 г. № 432), Ассоциация в пределах своей компетенции рассматривает поступающие жалобы, обращения и заявления на действия (бездействия) арбитражных управляющих.

В 2020 году рассмотрено 26 жалоб (обращений, заявлений) на действия (бездействия) арбитражных управляющих членов Ассоциации в отношении 16 арбитражных управляющих. По результатам рассмотрения жалоб принято решение о привлечении к дисциплинарной ответственности в 8 случаях. Мерой дисциплинарного воздействия в 5 случаях определено вынесение предупреждения о недопустимости совершения аналогичных нарушений в будущем, замечание; в 3 случаях – вынесение замечания. Наиболее часто допускаемыми являются следующие нарушения:

1. Нарушение срока проведения первого собрания кредиторов.

2. Нарушение порядка уведомления о проведении собрания кредиторов (сроки, публикации).

3. Не опубликование сообщений о проведении собраний кредиторов.

4. Не указание в уведомлении о проведении собрания кредиторов полного перечня сведений в соответствии с требованиями действующего законодательства.

5. Не проведение собраний кредиторов.

6. Нарушение срока опубликования сообщения о результатах собрания кредиторов.

7. Не опубликование сообщения о результатах собрания кредиторов.

8. Нарушение срока опубликования сведений о решениях, принятых собранием работников, бывших работников должника.

9. Нарушение срока, установленного для включения в ЕФРСБ сведений о результатах процедуры банкротства.

10. Не опубликование сообщения о результатах процедуры банкротства.

11. Не проведение, нарушение срока проведения инвентаризации.

12. Не опубликование сообщения о результатах инвентаризации.

Кроме проведения внеплановых проверок деятельности арбитражных управляющих Ассоциацией проводятся плановые проверки. Распоряжением Председателем Правления от 26.12.2019г. был утвержден график плановых проверок членов Ассоциации на 2020 год. За отчетный период проведено 45 плановых проверок в отношении 45 арбитражных управляющих. По результатам плановых проверок 1 арбитражный управляющий привлечен к дисциплинарной ответственности, мерой дисциплинарного воздействия определено наложение штрафа в размере 111 925 руб. со сроком уплаты -до 08 февраля 2021 года включительно. На основании решения Председателя Правления в 2020 году проведена выборочная проверка деятельности 1 арбитражного управляющего. По результатам проверки установлено несоответствие условиям членства в Ассоциации, арбитражный управляющий привлечен к дисциплинарной ответственности, мерой дисциплинарного воздействия определена рекомендация об исключении члена Ассоциации из Ассоциации, утвержденная решением Совета Ассоциации. За деятельностью арбитражных управляющих осуществляется контроль, работа Комиссии по надзору оценивается положительно, сроки не нарушаются. Акты проверок ни разу не были обжалованы, что свидетельствует о качестве проводимых проверок.

В соответствии с требованиями действующего законодательства на официальном сайте Ассоциации: [www.egida-sro.ru](http://www.egida-sro.ru) своевременно размещается информация о жалобах на действия (бездействия) арбитражных управляющих и о результатах их рассмотрения, сведения о результатах плановых проверок деятельности арбитражных управляющих, о состоявшихся заседаниях Совета Ассоциации, Дисциплинарного Комитета, обо всех изменениях, внесенных во внутренние документы Ассоциации, и иные сведения.

Работа Комиссии по надзору оценивается удовлетворительно, сроки не нарушаются, акты проверок ни разу не были обжалованы, что свидетельствует о качестве проводимых проверок.

Ассоциация была включена в федеральные и региональные списки саморегулируемых организаций арбитражных управляющих в 18 субъектах Российской Федерации с целью представления кандидатур в делах о банкротстве, где заявителем является уполномоченный орган. За период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. включительно в адрес Ассоциации поступило 2754 запроса (определения Арбитражных судов субъектов Российской Федерации, заявления и протоколы собраний кредиторов) о представлении кандидатур членов Ассоциаций для утверждения в делах о банкротстве в качестве арбитражных управляющих. За 2020 год Комиссией по отбору и назначениям арбитражных управляющих для утверждения в делах о банкротстве, было принято 1520 решений по выбору и представлению кандидатур в арбитражные суды. Назначения состоялись в 1319 случаях (47,89% от количества представлений).

За 2020 год при Ассоциации аккредитовано (продлена аккредитация) 49 лиц (организаций, специалистов) по следующим видам деятельности:

1. Деятельность по проведению финансового аудита

2. Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

3. Деятельность в области права

4. Деятельность по налоговому и финансовому консультированию

5. Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

6. Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества

7. Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса

8. Предоставление прочих финансовых услуг

9. Деятельность страховых агентов и брокеров

10. Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

11. Оператор электронной торговой площадки

12. Организация и проведение торгов

13. Оказание услуг по оценке имущества

14. Обеспечение сохранности, принятие и хранение имущества должника

15. Проведение финансового анализа (анализа финансово-хозяйственной деятельности), проведение проверок наличия (отсутствия) признаков преднамеренного и фиктивного банкротства, проведение проверок наличия (отсутствия) оснований для оспаривания сделок

16. Работы по обследованию строительных конструкций зданий и сооружений

17. Страхование ответственности арбитражных управляющих

18. Судебная, строительная, ювелирная, гомологическая, судебно-бухгалтерская экспертиза 19. Проведении инвентаризации активов и обязательств

20. Юридические услуги

Работа Комиссии по отбору и назначениям арбитражных управляющих оценивается удовлетворительно, документы предоставляются в срок, с соблюдением требований законодательства.

1. **Анализ финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации, исполнение сметы доходов и расходов Ассоциации в 2020 г. Проверка годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации, проверка правильности ведения бухгалтерского учета.**

Для проведения аудита финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации в 2020 году утверждена аудиторская компания ООО «Аудитор-ИТ» (ИНН 7703622061, ОГРН 1067761904583).

Ассоциация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы». Ставка налога по упрощенной системе налогообложения составляет 15%.

Источниками формирования имущества Ассоциации в 2020 г. являлись вступительные, членские, добровольные взносы, а также взносы в Компенсационный фонд Ассоциации.

Финансово-хозяйственная деятельность в 2020 г. велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания членов Ассоциации 16 марта 2020 г.

Поступления соответствуют требованиям законодательства РФ и внутренних документов Ассоциации.

В отчетном периоде поступило членских, вступительных и добровольных взносов в размере 6 745 тыс. руб. Доходы от предпринимательской деятельности, а именно доходы, полученные от аккредитации привлекаемых арбитражными управляющими организаций при Ассоциации, в 2020 г. составили 903 тыс. руб. Были получены заемные средства в размере 11 663 тыс. руб. Внереализационных доходов в проверяемом периоде не было.

Сумма расходов, произведенных в 2020 г. составила 19 102 тыс. руб. Все произведенные расходы соответствуют уставным целям и задачам Ассоциации, требованиям законодательства РФ, внутренним документам и положениям Ассоциации. Превышение расходов целевых средств составило 7 701 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. сформирован Компенсационный фонд в размере 54 476 тыс. руб. Нарушений по порядку формирования Компенсационного фонда в проверяемом периоде не обнаружено.

Кассовые операции, операции по расчетам с подотчетными лицами, операции по учету основных средств и материальных ценностей, учет расходов на оплату труда и оплату услуг сторонних организаций осуществлялись в соответствии с требованиями законодательства РФ. Превышения лимита наличности в кассе в проверяемом периоде не было. Нарушений в ведении первичной документации по мнению Ревизионной комиссии нет.

В 2020 г. Ассоциация имела два банковских счета, открытых в ПАО Сбербанк.

Бухгалтерский учет Ассоциации в проверяемом периоде велся в соответствии с требованиями действующего законодательства, в том числе:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 21.11.1996г. (с последующими изменениями и дополнениями).

- Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н (с последующими изменениями и дополнениями).

- Положением об Учетной политике Ассоциации на 2020 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политике, 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.

Проверка ревизионной комиссии проводилась на выборочной основе подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерском учете финансово-хозяйственной деятельности. Ошибок и нарушений выявлено не было.

Вся необходимая бухгалтерская, налоговая отчетность, а также отчетность в уполномоченные органы, была подготовлена и представлена в сроки, установленные законодательством РФ.

**Оценка работы Ассоциации.**

Ревизионная комиссия пришла к выводу, что уставные и регистрационные документы Ассоциации СРО «Эгида» соответствуют законодательству РФ. Ассоциация соблюдает требования Устава.

По результатам проверки установлено, что финансово-хозяйственные операции осуществлялись в соответствии с законодательством РФ, а также соответствуют требованиям Устава Ассоциации. Нарушений в ведении первичной документации не обнаружено, все произведенные расходы соответствуют уставным целям и задачам Ассоциации. Нарушений сметы расходов и доходов не выявлено.

Нарушений в бухгалтерском и налоговом учете не отмечено. Годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации СРО «Эгида» по состоянию на 31 декабря 2020 г., финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2020 г. соответствуют российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ревизионная комиссия признает работу Ассоциации в 2020 г. удовлетворительной и утверждает годовую бухгалтерскую отчетность.

Рекомендуется разработать меры по погашению задолженности членов Ассоциации по оплате членских взносов.

**Приложения:**

1. Отчет по смете доходов и расходов Ассоциации СРО «Эгида в 2020 г.

2. Бухгалтерская отчетность за 2020 г.

Председатель Ревизионной комиссии /Е.М. Рухлевич/

Члены Ревизионной комиссии /Л.В. Скородумова/

 /Т.Н. Золина/

С отчетом ревизионной комиссии ознакомлен:

Председатель Правления Ассоциации СРО «Эгида» /Ш.А. Джафаров/

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| Приложение 1 |
| К отчету Ревизионной комиссии Ассоциации саморегулируемойорганизации арбитражных управляющих «Эгида» о результатах ревизии финансово-хозяйственной деятельностиАссоциации с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОТЧЕТ ПО СМЕТЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ Ассоциации СРО "ЭГИДА" за 2020г.** |
|

 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ** | **План 2020** | **Факт 2020** |
| **1** | Вступительные взносы | 50 000,00  | 95 000,00  |
| **2** | Членские взносы | 5 625 000,00  | 6 494 375,00  |
| **3** | Добровольные взносы, дополнительные взносы | 200 000,00  | 156 200,00  |
| **4** | Предпринимательская деятельность | 635 000,00  | 903 400,00  |
| **5** | ЗАЙМЫ |   | 11 663 000,00  |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **6 510 000,00**  | **19 311 975,00**  |
|  |
| **РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ** |  **План 2020**  |  **Факт 2020**  |
| **1** | Аренда помещений (для центрального аппарата и архива)  | 500 000,00  | 616 075,00  |
| **2** | Аренда помещений для проведения совещаний | 50 000,00  |   |
| **3** | Услуги связи | 100 000,00  | 28 654,00  |
| **4** | Услуги почтовой связи | 100 000,00  | 112 751,00  |
| **5** | Услуги провайдера | 30 000,00  | 9 012,00  |
| **6** | Услуги системного администратора | 100 000,00  |   |
| **7** | Услуги банка | 100 000,00  | 41 178,00  |
| **8** | Услуги нотариуса | 30 000,00  | 4 360,00  |
| **9** | Аудиторские услуги | 150 000,00  | 60 000,00  |
| **10** | Сопровождение сайта | 200 000,00  |   |
| **11** | Услуги ИП | 6 800 000,00  | 5 586 888,00  |
| **12** | Приобретение программного обеспечения | 100 000,00  | 6 620,00  |
| **13** | Обновление 1С | 150 000,00  | 34 074,00  |
| **14** | Информационное обслуживание (Гарант) | 100 000,00  |   |
| **15** | Приобретение оргтехники | 200 000,00  | 152 440,00  |
| **16** | Приобретение канцтоваров | 100 000,00  | 74 642,00  |
| **17** | Приобретение расходных материалов для оргтехники | 100 000,00  | 3 800,00  |
| **18** | Приобретение литературы | 15 000,00  |   |
| **19** | Приобретение телефонных номеров, аппаратов, переадресация  | 15 000,00  | 129 540,00  |
| **20** | Расходы на рекламу | 150 000,00  | 69 632,00  |
| **21** | Оплата труда | 250 000,00  | 207 959,00  |
| **22** | Начисления на фонд оплаты труда | 80 000,00  | 54 318,00  |
| **23** | Компенсация за неиспользованный отпуск | 20 000,00  | 14 343,00  |
| **24** | Командировочные расходы | 100 000,00  | 5 389,00  |
| **25** | Начисление налогов на прибыль | 200 000,00  | 98 010,00  |
| **26** | Повышение квалификации сотрудников | 100 000,00  |   |
| **27** | Проведение мероприятий по повышению профессионального уровня членов СРО | 300 000,00  |   |
| **28** | Проведение региональных мероприятий по пропаганде деятельности СРО | 300 000,00  |   |
| **29** | Участие в конференции, семинарах | 100 000,00  |   |
| **30** | Подписка на газеты и журналы | 15 000,00  |   |
| **31** | Общие организационные и представительские расходы | 100 000,00  | 77 681,00  |
| **32** | Хозяйственные расходы | 100 000,00  | 37 036,00  |
| **33** | Взносы в объединение СРО | 396 000,00  |   |
| **Итого** | **11 151 000,00**  | **7 424 402,00**  |
| **34** | Непредвиденные расходы | 250 000,00  | 11 677 186,00  |
| **Всего** |  **11 401 000**  | **19 101 588,00**  |

|  |
| --- |
| Приложение 2 |
| К отчету Ревизионной комиссии Ассоциации саморегулируемойорганизации арбитражных управляющих «Эгида» о результатах ревизии финансово-хозяйственной деятельностиАссоциации с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. |





















|  |  |
| --- | --- |
| Logo5 | **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 отчетном периоде поступило целевых средств в размере 6 149 тыс. руб., использовано целевых средств 19 601 тыс. руб. Остаток средств целевого финансирования на 01.01.2020г. составлял 4 825 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 политике, 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 Джафаров Ш.А.

15.02.2021 г.