

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

годовой бухгалтерской отчетности

**Ассоциация Саморегулируемая организация арбитражных
управляющих «Эгида»**

за 2016 год

г. Москва 2017 год

Аудиторское заключение

**Общему собранию Ассоциация СРО «Эгида»
и иным пользователям**

Аудируемое лицо:

Наименование	Ассоциация СРО «Эгида»
Место нахождения	170020, г.Тверь, Петербургское шоссе, д.53а, оф.346.,
Основной государственный регистрационный номер	ОГРН 1105800001526

Аудиторская организация:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая фирма «Правильный Выбор»
Место нахождения	111024, г. Москва, ул2-я Энтузиастов, д. 5.
Основной государственный регистрационный номер	ОГРН 1057747187937
Наименование саморегулируемого аудиторского объединения, членом которого является аудитор	Ассоциация СРО «Российский союз аудиторов»
Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций	ОРНЗ 10503004487

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ассоциации Саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Эгида», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016г.;
- отчета о движении денежных средств за 2016г.;
- отчета о целевом использовании средств за 2016 г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016г.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор

аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциация «СРО «Эгида» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

ООО АКФ «Правильный Выбор»

(ОГРН 20103047965 в СРО «РСА» (Ассоциация))

Устинова С.Г.

«29» марта 2017г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ УПРАВЛЯЮЩИХ "ЭГИДА"	по ОКПО	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	68363381		
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКВЭД	5836141204		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	70.22		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	96	16	
Местонахождение (адрес)	170020, Тверская обл., Тверь, Петербургское ш., дом № 53 А, офис 34Б		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2 241	1 689	7 601
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 464	8 683	396
	Прочие оборотные активы	1260	2	2	4
	Итого по разделу II	1200	23 707	10 374	8 001
	БАЛАНС	1600	23 707	10 374	8 001

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	2 120	1 444	142
	Резервный капитал	1360	20 901	7 606	7 204
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	673	444	-
	Итого по разделу III	1300	23 694	9 494	7 346
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	600	650
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	600	650
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	13	280	5
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13	280	5
	БАЛАНС	1700	23 707	10 374	8 001

Руководитель

(подпись)

Корзун Ирина
Владимировна

(расшифровка подписи)

23 марта 2017 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 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
/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
68363381		
5836141204		
70.22		
96	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	256
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	364	398
	Прочие расходы	2350	(263)	(136)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	101	518
	Текущий налог на прибыль	2410	(15)	(74)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	86	444

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	86	444
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Корзун Ирина
Владимировна

(расшифровка подписи)

23 марта 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
68363381		
5836141204		
70.22		
96	16	
384		

/ **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 917	3 601
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	364	398
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Членские взносы, прочие целевые поступления	4114	16 553	3 203
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(3 536)	(2 872)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 125)	(2 590)
в связи с оплатой труда работников	4122	(81)	(148)
процентов по долговым обязательствам	4123	(88)	-
налога на прибыль организаций	4124	(65)	(17)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(177)	(117)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 381	729
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	7 608
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	-	-
Возврат денежных средств по договору управления	4215	-	7 608
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	7 608

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(600)	(50)
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	(600)	(50)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(600)	(50)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	12 781	8 287
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 683	396
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 464	8 683
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Корзун Ирина
Владимировна

(расшифровка подписи)

23 марта 2017 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2016 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 **/ Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2016	12	31
68363381		
5836141204		
70.22		
96	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	703	143
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	55	20
Членские взносы	6215	3 119	2 940
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	378	222
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	364	398
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	3 916	3 580
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	(355)	(577)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(119)	(148)
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	(143)	(138)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	(93)	(291)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(15)	(55)
Прочие	6350	(3 166)	(2 388)
Всего использовано средств	6300	(3 536)	(3 020)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	1 083	703

Руководитель

(подпись)

**Корзун Ирина
Владимировна**

(расшифровка подписи)

23 марта 2017 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2016год**

**АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АРБИТРАЖНЫХ
УПРАВЛЯЮЩИХ «ЭГИДА» ИНН5836141204 КПП 695201001**

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

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

Число членов Ассоциации СРО «Эгида» на 01.01.2016г. составляло 113, по состоянию на 31.12.2016г. число членов составило 124.

Органами управления Партнерства являются:

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

Финансово-хозяйственная деятельность в 2016г. велась в соответствии со сметой, утвержденной решением Общего собрания членов Партнерства.

В отчетном периоде поступило целевых взносов в размере 3 552 тыс. руб. Остаток средств целевого финансирования на 01.01.2016г. составлял 703 тыс. руб. Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2016г. составил 1083 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политике, принятой на 2016г. 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 «Резервный капитал»;
- учет средств целевого финансирования осуществляется на субсчетах, открытых к счету 76 и 86 в разрезе источников поступления.

По строке 1250 в составе Денежных средств и денежных эквивалентов отражен компенсационный фонд. Величина компенсационного фонда на 31.12.2016г. составила 20901 тыс. руб.

Остаток на расчетных счетах и в кассе компании по состоянию на 31.12.2016г. составил 21464 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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

- по строке 1350 на конец года показаны средства финансирования в сумме 2120 тыс. руб.

- по строке 1360 на конец года показаны средства компенсационного фонда в сумме 20901 тыс. руб. сформированные в соответствии с законодательством в области саморегулирования и несостоятельности (банкротства). Прирост средств по отношению на 01.01.2016г. составил 13 295 тыс. рублей.

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
24.03.2017г.



Корзун И.В.

Генеральный директор
ООО "ПКР-173"
Иванов И.И.
Генеральный директор

Генуалес РТ