

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

21 февраля 2022 г.

**Михайлов Владимир
Витальевич**
(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

21 февраля 2022 г.

**Михайлов Владимир
Витальевич**
(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

21 февраля 2022 г.

**Михайлов Владимир
Витальевич**

(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

21 февраля 2022 г.

**Михайлов Владимир
Витальевич**
(расшифровка подписи)

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 сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	356	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	361	-
	5530	за 2020 г.	362	-	719	-	(725)	-	-	-	-	-	-	356	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020 г.	-	-	593	-	(593)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158	-
	5532	за 2020 г.	160	-	49	-	(51)	-	-	-	-	-	-	158	-
Прочая	5513	за 2021 г.	198	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	203	-
	5533	за 2020 г.	202	-	77	-	(81)	-	-	-	-	-	-	198	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	356	-	5	-	-	-	-	-	X	-	-	361	-
	5520	за 2020 г.	362	-	719	-	(725)	-	-	-	X	-	-	356	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021 г. за 2020 г.	149 140	- 9	- -	9 -	- -	- -	- -	- -	140 149
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021 г. за 2020 г.	149 140	- 9	- -	9 -	- -	- -	- -	- -	140 149
авансы полученные	5562 5582	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	5564 5584	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5567 5587	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021 г. за 2020 г.	149 140	- 9	- -	9 -	- -	X X	- -	- -	140 149

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Михайлов Владимир
Витальевич**
(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	341	446
Итого по элементам	5660	341	446
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	341	446

Руководитель _____
(подпись)

21 февраля 2022 г.

**Михайлов Владимир
Витальевич**
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Михайлов Владимир
Витальевич**
(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

21 февраля 2022 г.

**Михайлов Владимир
Витальевич**
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

21 февраля 2022 г.

Михайлов Владимир
Витальевич
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерской отчетности по итогам 2021 года

Некоммерческое партнерство «Столичная коллегия адвокатов «Михайлов и коллеги» ИНН 7730170417, КПП 773001001 в 2020 году:

- основные средства не приобретались и не выбывали (таб.2.1 Приложения № 1);
- амортизация не начисляется (п.17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»);
- в отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости;
- нематериальных активов нет;
- дебиторская и кредиторская задолженность рассмотрены в таб.5.1 и 5.3 Приложения № 1;
- состав расходов по основному виду деятельности представлены в таблице 6 Приложения № 1;
- совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составили по электроэнергии – нет;
- расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы по окончании отчетного периода относятся в дебет счета 86 «Централизованное финансирование»;
- Коллегия не создает резервы на предстоящую оплату отпусков, выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет, гарантийный ремонт.

Коллегия не является плательщиком налога:

- на прибыль;
- на добавленную стоимость;
- на имущество.

Информация об обеспечении обязательств и платежей выданных:

На 31.12.2021 г. обеспечения обязательств и платежей выданных – отсутствуют.

Основным управленческим персоналом являются: председатель коллегии, главный бухгалтер.

Основные положения учетной политики организации:

В составе основных средств отражаются нежилые помещения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. Амортизация не начисляется (п.17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»). Срок полезного использования определяется в

соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Амортизация нематериальных активов не начисляется (п.24 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»). В отчетности нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости. Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы (п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально производственных запасов»). Коллегия в соответствии с учетной политикой ведет учет доходов кассовым методом.

Расходы, связанные с управлением коллегией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы по окончании отчетного периода относятся в дебет счета 86 «Централизованное финансирование».

Коллегия не создает резервы на предстоящую оплату отпусков, выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет, гарантийный ремонт. Существенных изменений в учетную политику на 2021 г. Коллегией не вносилось.

Событий после отчетной даты, которые могут повлиять на размеры имущества, обязательств и капитала организации по утвержденной бухгалтерской отчетности за 2021 год не выявлено.

В 2021 году не проводились операции со связанными сторонами.

Председатель коллегии

Михайлов В.В.

Главный бухгалтер

Меньшаков А.Н.