

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортиза- ция	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе: (вид нематериальных активов)	за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)	за 20__ г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20__ г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
и т.д.		()	()	()	()	()	()	()	()	()	()

с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20____ г. ⁴	На 31 декабря 20____ г. ²	На 31 декабря 20____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вуд нематериальных активов)			
(вуд нематериальных активов)			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, описанной на расходы	поступило	Выбыло		часть стоимости, описанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, описанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, описанной на расходы			
НИОКР - всего	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
в том числе:	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹		()		()		()		()
	за 20 ____ г. ²		()		()		()		()
(объект, группа объектов)			()		()		()		()
и т.д.			()		()		()		()

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

с. 3

Наименование показателя	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	за 20__ г. 1 за 20__ г. 2			() ()	() ()	
в том числе:	за 20__ г. 1 за 20__ г. 2			() ()	() ()	
(объект, группа объектов)	за 20__ г. 1 за 20__ г. 2			() ()	() ()	
и т.д.				() ()	() ()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20__ г. 1 за 20__ г. 2			() ()	() ()	
в том числе:	за 20__ г. 1 за 20__ г. 2			() ()	() ()	
(объект, группа объектов)	за 20__ г. 1 за 20__ г. 2			() ()	() ()	
и т.д.				() ()	() ()	

Генеральный директор _____ Э.Ф. Губайдуллин

"17" марта 2022 года



2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()		
	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()		
В том числе:	за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()		
	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()		
(группа основных средств)	за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()		
	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()		
И т.д.							()				()		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()		
	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()		
В том числе:	за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()		
	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()		
(группа объектов)	за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()		
	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()		
(группа объектов)	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()		
И т.д.							()				()		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

с. 5

Наименование показателя	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	за 20__ г. ¹		()	()	()	
	за 20__ г. ²		()	()	()	
	за 20__ г. ¹		()	()	()	
	за 20__ г. ²		()	()	()	
В том числе:						
(группа объектов)	за 20__ г. ¹		()	()	()	
	за 20__ г. ²		()	()	()	
	за 20__ г. ¹		()	()	()	
	за 20__ г. ²		()	()	()	
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20__ г. ¹	За 20__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
В том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
В том числе:		
(объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т.д.	()	()

2.4. Иное использование основных средств

с. 6

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

Генеральный директор
"17" марта 2022 года _____ Э.Ф. Губайдуллин



3. Финансовые вложения

с. 7

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода	
		На начало года		поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода		
		перво- начальная стоимость	накопленная 7 корректировка		перво-начальная стоимость	накопленная 7 корректировка			перво- начальная стоимость	накопленная 7 корректировка	
Долгосрочные - всего	за 20__ г. ¹				()						
	за 20__ г. ²				()						
В том числе: (группа, вид)	за 20__ г. ¹				()						
	за 20__ г. ²				()						
и т.д.					()						
Краткосрочные - всего	за 20__ г. ¹				()						
	за 20__ г. ²				()						
В том числе: (группа, вид)	за 20__ г. ¹				()						
	за 20__ г. ²				()						
и т.д.					()						
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20__ г. ¹				()						
	за 20__ г. ²				()						

3.2. Иное использование финансовых вложений

с. 8

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 21 г. ¹	0	(0)	790 786	(0)	0	0	X	790 786	(0)
	за 20__ г. ²		()		()			X		()
	за 20 21 г. ¹	0	(0)	790 786	(0)				790 786	(-)
в том числе:			()		()					()
сырье, материалы и другие аналогичные ценности, предназначенные для передачи	за 20__ г. ²		()		()					()

4.2. Запасы в залоге

с. 9

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе:			
(зрупта, еуд)			
И т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе:			
(зрупта, еуд)			
И т.д.			

Генеральный директор _____ Э.Ф. Губайдуллин

"17" марта 2022 года



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20__ г. ¹		()			()	()	()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()	()		()
в том числе:	за 20__ г. ¹		()			()	()	()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()	()		()
(евр)	за 20__ г. ¹		()			()	()	()		()
	за 20__ г. ²		()			()	()	()		()
и т.д.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г. ¹	0	(0)	100	0	(50)	(0)	0	50	(0)
	за 20__ г. ²		()			()	()			()
в том числе: задолженность по взносам учредителя	за 20 21 г. ¹	0	(0)	100	0	(50)	(0)	0	50	(0)
	за 20__ г. ²		()			()	()			()
Итого	за 20 21 г. ¹	0	(0)	100	0	(50)	(0)	0	50	(0)
	за 20__ г. ²		()			()	()	x		()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

с. 11

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(вкл)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 ____ г. ¹			()	()	()		
	за 20 ____ г. ²			()	()	()		
в том числе: (евр)	за 20 ____ г. ¹			()	()	()		
	за 20 ____ г. ²			()	()	()		
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 ____ г. ¹			()	()			
	за 20 ____ г. ²			()	()			
в том числе: (евр)	за 20 ____ г. ¹			()	()			
	за 20 ____ г. ²			()	()			
и т.д.								
Итого	за 20 ____ г. ¹			()	()	X		
	за 20 ____ г. ²			()	()	X		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

с. 12

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(aud)			
(aud)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20__ г. ¹	За 20__ г. ²
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

Генеральный директор _____ Э.Ф. Губайдуллин
"17" марта 2022 года



АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ РАЗВИТИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО МАСТЕРСТВА «ЦЕНТР ТЕХНОЛОГИЙ «ВОРЛДСКИЛЛС»

ОГРН 1211600055171, ИНН 1655461050, КПП 165501001

Юридический адрес: 420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Дзержинского, д. 3, каб. 210

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Автономной некоммерческой организации развития профессионального мастерства «Центр технологий «Ворлдскиллс» За период с 05 августа 2021 года по 31 декабря 2021 года

Бухгалтерская отчетность Автономной некоммерческой организации развития профессионального мастерства «Центр технологий «Ворлдскиллс» (далее – АНО РПМ «ЦТВ») сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения о хозяйственной деятельности.

АНО РПМ «ЦТВ» зарегистрирована 05.08.2021 г.

Учредителями АНО РПМ «ЦТВ» являются Министерство образования и науки Республики Татарстан и Автономная некоммерческая организация «Агентство развития профессионального мастерства «Ворлдскиллс Россия».

Юридический адрес АНО РПМ «ЦТВ»: 420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Дзержинского, д. 3, каб. 210.

Основным видом деятельности АНО РПМ «ЦТВ» является деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки (код по ОКВЭД 74.90).

Среднесписочная численность на отчетную дату составляет 1 чел.

Постоянно действующий единоличный исполнительный орган АНО РПМ «ЦТВ» - Генеральный директор.

Расчетный счет открыт в Отделении «Банк Татарстан» №8610 ПАО Сбербанк. Иных счетов в банках АНО РПМ «ЦТВ» не имеет.

АНО «РПМ «ЦТВ» применяет упрощенную систему налогообложения (объект обложения – доходы).

В 2021 году уставная деятельность в организации не велась в связи с решением организационных вопросов вновь созданной организации, заработная плата не начислялась и не выплачивалась в связи с отсутствием наемных работников, предпринимательская деятельность не велась.

2. Особенности учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора АНО РПМ «ЦТВ» от 06.08.2021 года №06-08-21-1.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности АНО РПМ «ЦТВ» была проведена инвентаризация имущества, финансовых активов и обязательств.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов осуществляется по методу ФИФО.

3. Информация об активах и обязательствах.

3.1. Внеоборотные активы.

На отчетную дату внеоборотных активов в АНО РПМ «ЦТВ» не имеется.

3.2. Запасы.

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражена сумма остатка по счету 10 «Материалы» в размере 790786 тыс. руб.

Сумма по строке 1210 бухгалтерского баланса соотносится с суммой, указанной в разделе 4.1. «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерской отчетности.

Данные товарно-материальные ценности были получены АНО РПМ «ЦТВ» по договору пожертвования от 26.11.2021 года №ДЖ-11 от Союза «Агентство развития профессиональных сообществ и рабочих кадров «Молодые профессионалы (Ворлдскиллс Россия)».

Товарно-материальные ценности предназначены для дальнейшей передачи в образовательные организации и учреждения Республики Татарстан с целью развития применения стандартов «Ворлдскиллс» в среднем профессиональном образовании в Республике Татарстан, в связи с чем данные товарно-материальные ценности учитываются в составе запасов.

На отчетную дату часть товарно-материальных ценностей передана в образовательные организации и учреждения Республики Татарстан по договорам хранения и/или безвозмездного пользования имуществом, что отражено на забалансовом счете 002. Сумма переданного имущества составляет 765546 тыс. руб.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток по расчетному счету АНО «РПМ «ЦТВ» в сумме 50 тыс. руб. Сумма по данной строке соотносится с суммой по строке 4500 Отчета о движении денежных средств.

3.4. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 50 тыс. руб., что соотносится с разделом 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерской отчетности.

Данная дебиторская задолженность состоит из задолженности Министерства образования и науки РТ по внесению единовременного взноса учредителя и учитывается на счете бухгалтерского учета 76.86.

3.5. Иные оборотные активы.

Иных оборотных активов в АНО РПМ «ЦТВ» не имеется.

3.6. Целевые средства.

По строке 1350 бухгалтерского баланса отражены остатки по счету 86 «Целевое финансирование» в сумме 790886 тыс.руб., что соотносится со строкой 6400 Отчета о целевом использовании средств.

Данная сумма состоит из стоимости пожертвованного имущества от Союза «Агентство развития профессиональных сообществ и рабочих кадров «Молодые профессионалы (Ворлдскиллс Россия)» (790786 тыс. руб), а также начисленных единовременных взносов учредителей (100 тыс. руб.).

3.7. Иные обязательства.

Иных обязательств в АНО РПМ «ЦТВ» не имеется.

3.8. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства в отчетном периоде не начислялись, в связи с отсутствием деятельности и начисления заработной платы.

4. Условные факты и события после отчетной даты.

Условных фактов и событий после отчетной даты не имеется.

5. Итоговые положения.

Фактически в 2021 году деятельность АНО РПМ «ЦТВ» не осуществлялась, т.к. не полностью решены организационные вопросы, касающиеся уставной деятельности организации.

Генеральный директор _____

Э.Ф. Губайдуллин



«17» марта 2022 года