

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ СОЮЗА «АГЕНТСТВО РАЗВИТИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ СООБЩЕСТВ И РАБОЧИХ КАДРОВ «МОЛОДЫЕ ПРОФЕССИОНАЛЫ (ВОРЛДСКИЛЛС РОССИЯ)» за 2021 год

Настоящие Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Союза «Молодые профессионалы (Ворлдскиллс Россия)» за 2021 год составлены на основании действующего законодательства и Учетной политики Союза, утвержденной приказом генерального директора Уразова Р.Н. от 30.12.2020 № 30.12.2020-4.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

СОЮЗ «АГЕНТСТВО РАЗВИТИЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ СООБЩЕСТВ И РАБОЧИХ КАДРОВ «МОЛОДЫЕ ПРОФЕССИОНАЛЫ (ВОРЛДСКИЛЛС РОССИЯ)»

(полное наименование организации)

СОЮЗ «МОЛОДЫЕ ПРОФЕССИОНАЛЫ (ВОРЛДСКИЛЛС РОССИЯ)»

(сокращенное наименование)

Некоммерческая организация

(организационно-правовая форма)

Союз «Молодые профессионалы (Ворлдскиллс Россия)» создан в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 08 октября 2014 г. № 1987-р «Об учреждении союза «Агентство развития профессиональных сообществ и рабочих кадров «Ворлдскиллс Россия».

Местонахождение	Россия, г. Москва
Почтовый адрес	101000, Тургеневская площадь, д.2
Интернет-сайт	http://worldskills.ru
Телефон/факс	Тел./Факс: +7(495) -777-97-20
Банковские реквизиты в Сбербанке России (рублевый счет)	ПАО СБЕРБАНК Г.МОСКВА, р\с 407038100380000000984, к\с 30101810400000000225, БИК 044525225; ПАО СБЕРБАНК Г.МОСКВА, р\с 407038101380000004576, к\с 30101810400000000225, БИК 044525225; ПАО СБЕРБАНК Г.МОСКВА, р\с 407038106380000004173, к\с 30101810400000000225, БИК 044525225
Банковские реквизиты расчетных счетов в иных банках России (рублевые счета)	Нет

Подразделение ФНС России	77 25 по 03.02.2016; 77 02 с 04.02.2016; 77 08 с 24.11.2016
ОГРН	1147700000623
ИНН	7725258666
КПП	770801001 (с 24.11.2016)
Код ОКПО	39588096
Код ОКФС	41
Код ОКТМО	45378000000
Дата регистрации	30.12.2014
Наименование регистрирующего органа	Управление Федеральной Налоговой службы по г. Москве
Дата внесения в ЕГРЮЛ записи о регистрации	30.12.2014 г.
Дата внесения в ЕГРЮЛ записи об изменениях в сведениях юридического лица	21.01.2015; 18.03.2015; 18.11.2015; 04.02.2016; 08.02.2016; 16.02.2016; 24.11.2016; 16.02.2017; 18.08.2017; 25.12.2018; 15.01.2019; 16.07.2020

РАЗМЕР УСТАВНОГО КАПИТАЛА

объявленный не предусмотрен
оплаченный нет

СВЕДЕНИЯ ОБ УЧРЕДИТЕЛЯХ (УЧАСТНИКАХ)

Учредителями Союза «Молодые профессионалы (Ворлдскиллс Россия)» являются:

1. Российская Федерация.

Функции и полномочия учредителя Союза от имени Российской Федерации осуществляют:

1.1 Министерство просвещения Российской Федерации

Место нахождения учредителя: 127006, г. Москва, ул. Каретный ряд, д.2

ИНН 7707418081 ОГРН 1187746728840

Права перешли в результате реорганизации Министерства Образования РФ в 2018 году к Министерству Просвещения РФ, как его правопреемнику.

1.2 Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации

Место нахождения учредителя: 103132, г. Москва, ул. Ильинка, д. 21.

ИНН 7710914971 ОГРН 1127746460885

В случае реорганизации учредителя его права переходят к соответствующему правопреемнику.

2. Автономная некоммерческая организация «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов» (ИНН 7704278735 ОГРН 1117799016829). Место нахождения учредителя: 121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36. В случае реорганизации учредителя его права переходят к соответствующему правопреемнику.

ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

Филиалов и представительств не имеет.

ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Союз «Молодые профессионалы» с 2018 года являлся единственным учредителем ООО «ВОРЛДСКИЛЛС СЕРВИСЕС» (ОГРН 1187746243080) и с 2019 года участвовал в Автономной некоммерческой организации «Новгородская техническая школа» (ОГРН 1195300000037). На заседании Общего собрания членов Союза 16 марта 2021 было принято решение осуществить отчуждение 100% доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Ворлдскиллс Сервисес» Автономной некоммерческой организации «Агентство развития профессионального мастерства (Ворлдскиллс Россия)» путем заключения договора купли-продажи указанной доли (Договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Ворлдскиллс Сервисес» от 11.08.2021 года), а также решение о выходе Союза из состава учредителей автономной некоммерческой организации «Новгородская техническая школа».

Таким образом, в настоящий момент у Союза нет дочерних организаций.

ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность за 2021 г.- 1 человек (на полной ставке)

ВЫСШИЙ ОРГАН УПРАВЛЕНИЯ

В соответствии с Уставом Высшим органом НКО является Общее собрание членов Союза. Основная функция Общего собрания членов Союза - обеспечение соблюдения Союзом в своей деятельности цели, указанной в Уставе.

Общее собрание членов Союза полномочно рассматривать вопросы, отнесенные к его компетенции законодательством Российской Федерации и Уставом Союза (глава 6 Устава).

Общее собрание членов Союза осуществляет свои полномочия путем проведения годовых, отчетно-выборных и внеочередных собраний в соответствии с требованиями, изложенными в Уставе.

КОЛЛЕГИАЛЬНЫЙ ОРГАН УПРАВЛЕНИЯ

Постоянно действующим коллегиальным органом управления НКО является Совет Союза.

Совет Союза осуществляет общее руководство деятельностью Союза и подотчетен Общему собранию членов Союза.

К компетенции Совета Союза относятся:

- предварительное утверждение годового отчета, бухгалтерской (финансовой) отчетности, годового бухгалтерского баланса (баланса и (или) сметы) Союза;
- утверждение финансового плана Союза и внесение в него изменений;
- определение размера вознаграждения Генеральному директору, членам комитетов и комиссий Совета Союза;
- согласование (одобрение) решений Генерального директора или Правления, в том числе по порядку исполнения поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, в случае их обращения в Совет Союза с представлением о согласовании (одобрении) своих решений;
- предварительное одобрение крупных сделок, совершаемых Союзом, предварительное одобрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;
- разработка положения о совещательных, экспертных органах при Союзе (комитетах и комиссиях Совета Союза), в том числе о Коллегии, Региональном,

Промышленном и Экспертном советах, Комитете по стратегии при Совете Союза, Комитете по бюджетному планированию и финансовому контролю и Кадровом комитете, а также об ассоциированных партнерах Союза;

И прочие функции согласно Уставу.

Состав участников, срок полномочий членов и порядок работы Совета Союза регламентирован Уставом.

Решением Общего собрания членов Союза 16 марта 2021 был исключен из числа членов Совета Союза (прекращены полномочия) Вуколов Всеволод Львович, в связи с освобождением от должности заместителя Министра труда и социальной защиты Российской Федерации, а также избрана членом Совета Союза заместитель Министра труда и социальной защиты Российской Федерации Мухтиярова Елена Вячеславовна.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН

Единоличным исполнительным органом Союза является Генеральный директор.

Генеральный директор подотчетен Общему собранию членов Союза и Совету Союза и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации, действующим Уставом и иными внутренними документами Союза.

Генеральный директор, в том числе, осуществляет следующие полномочия:

- осуществляет руководство текущей деятельностью Союза, организует исполнение решений Общего собрания членов Союза, Совета Союза;
- без доверенности действует от имени Союза, представляет Союз в отношениях с государственными и муниципальными органами, российскими и иностранными юридическими и физическими лицами;
- открывает в банках расчетные и иные счета от имени Союза;
- совершает сделки от имени Союза;
- выдает доверенности от имени Союза, в том числе с правом передоверия;
- подписывает все документы от имени Союза, в том числе реализовывая свое право первой банковской подписи;
- распоряжается имуществом и средствами Союза в его интересах;
- представляет Союз как работодателя, в том числе утверждает штатное расписание, должностные инструкции, издает приказы, распоряжения и дает указания, обязательные для исполнения работниками Союза, в пределах данной законодательством компетенции определяет условия приема и увольнения, размер оплаты труда работников Союза, его представительств и филиалов;
- принимает решения (издает приказы, распоряжения и другие акты, утверждает положения, инструкции, обязательные для исполнения работниками Союза) по вопросам деятельности Союза в пределах своей компетенции;
- организует подготовку годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности Союза и представляет их на рассмотрение Совета Союза и Общего собрания членов Союза;
- несет ответственность за деятельность Союза;
- обеспечивает подготовку и проведение Общих собраний членов Союза;
- обеспечивает развитие Союза в соответствии с целью, указанной в пункте 2.1 Устава;
- осуществляет контроль за рациональным и экономным использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов;
- в пределах своей компетенции обеспечивает соблюдение законности в деятельности Союза и прочие полномочия в соответствии с Уставом.

КОЛЛЕГИАЛЬНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН

Правление является коллегиальным исполнительным органом Союза.

К компетенции Правления, кроме прочего, относятся следующие вопросы:

- утверждение решений Регионального, Промышленного и Экспертного советов;
- принятие решений об одобрении совершения Союзом сделок или нескольких взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением и возможностью отчуждения Союзом прямо или косвенно имущества, стоимость (денежная оценка) которого составляет от 5 000 000 (пяти миллионов) рублей до 50 000 000 (пятидесяти миллионов) рублей, за исключением сделок по размещению денежных средств Союза на банковских депозитах;
- утверждение списка выборщиков для определения кандидатур, выдвигаемых в качестве независимых членов в Совет Союза;
- утверждение системы оплаты и мотивации труда работников Союза;
- утверждение порядка и методики ценообразования;
- утверждение политики Союза в отношении контрагентов;
- прочие вопросы в соответствии с Уставом.

Персональный состав Правления утверждается Общим собранием членов Союза из числа работников Союза по представлению Генерального директора в количестве не менее трех, но не более пяти человек. Функции Председателя Правления выполняет Генеральный директор, а в случае его отсутствия – председательствующий на данном заседании Правления, избранный членами Правления из своего состава.

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Для достижения цели создания и деятельности Союза, указанной в Уставе, Союз может осуществлять разрешенные Уставом виды деятельности, к которым, в том числе, относятся:

- представление интересов своих членов в их отношениях с федеральными органами государственной власти, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления, а также с международными профессиональными сообществами;
- координация деятельности членов Союза, направленной на достижение цели Союза;
- создание и развитие профессиональных сообществ по отраслям экономики Российской Федерации;
- повышение мотивации молодежи продолжать развивать профессиональную образованность и повышать уровень квалификации для достижения карьерного и личностного роста;
- развитие системы профессионального самоопределения и профессиональной ориентации для всех граждан страны, участвующих в образовательных и экономических процессах Российской Федерации;
- подготовка и проведение чемпионатов по профессиональному мастерству;
- содействие повышению уровня профессиональных навыков, развитию компетенций и профессиональных образовательных стандартов в Российской Федерации;
- создание условий для развития национального человеческого капитала страны;
- выработка рекомендаций для определения общих подходов и политики профессиональной подготовки и дополнительного профессионального образования, направленных на дальнейшее развитие учебных заведений, научно-методической деятельности в системе профессионального образования;
- взаимодействие с профсоюзными организациями и развитие человеческого

капитала;

- развитие государственно-частного партнерства путем объединения усилий государства, бизнеса и общества для решения общественно значимых задач;
- содействие укреплению и развитию международных связей членов Союза с зарубежными профильными учебными заведениями и организациями;
- повышение популярности и имиджа рабочих профессий в Российской Федерации;
- формирование стандартов и регламентов проведения конкурсов профессионального мастерства по методике WSI;
- формирование и развитие экспертного сообщества;
- дополнительное профессиональное образование и профессиональное обучение;
- формирование, подготовка и организация участия национальной сборной Российской Федерации в международных соревнованиях WSI и прочее.

Союз не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли, однако имеет право заниматься предпринимательской деятельностью, в том числе, оказывать консультационные и экспертные услуги в соответствии со своей уставной целью деятельности.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОТВЕТСТВЕННЫХ ЛИЦАХ ОРГАНИЗАЦИИ

Руководитель

Генеральный директор (Протокол Общего собрания учредителей Союза «Агентство развития профессиональных сообществ и рабочих кадров «Ворлдскиллс Россия» от 26.12.2014 г.) Полномочия Генерального директора были продлены до 31.12.2021 г. протоколом Общего собрания членов Союза №3 от 27.09.2016 года.

ФИО: Уразов Роберт Наилевич

Дата и место рождения: 06.02.1979 город Казань

Гражданство: Российская Федерация

Паспорт 45 18 № 957993

Выдан МВД России по г. Москве № подразделения 770-092

Дата выдачи 10.12.2018

Адрес: г. Москва, Тверская улица, д.27, стр.2, кв. 121

Главный бухгалтер (Приказ № 95-п от 25.12. 2020 г)

ФИО: Митяева Ирина Витальевна

Дата и место рождения: 17.12.1964, г. Химки Московской области

Гражданство: Российская Федерация

Паспорт: серия 45 10 № 375797

Выдан: Отделением по району «Останкино» ОУФМС России по гор. Москве в СВАО

Дата выдачи: 05.03.2010 г.

Адрес: 129515, г. Москва, ул. Академика Королева, д.11

ТЕКУЩАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

(по результатам 2021 года)

ИТОГИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОЮЗА «ВОРЛДСКИЛЛС РОССИЯ»

ЗА 2021 ГОД

Международное движение WorldSkills International представлено в России Союзом «Агентство развития профессиональных сообществ и рабочих кадров «Молодые профессионалы (Ворлдскиллс Россия)» (далее по тексту – Союз), деятельность которого направлена на развитие профессионального образования в стране на базе лучших мировых практик.

Россия вступила в WorldSkills International в 2012 году и стала 60-й по счету страной-участницей Движения (сейчас в него входят 84 участника).

Союз создан в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 8 октября 2014 года № 1987-р «Об учреждении союза «Агентство развития профессиональных сообществ и рабочих кадров «Ворлдскиллс Россия».

30 декабря 2014 года Союз прошел государственную регистрацию в Едином государственном реестре юридических лиц.

Учредителями Союза являются Министерство просвещения Российской Федерации и Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации, осуществляющие функции и полномочия учредителя Союза от имени Российской Федерации, а также Автономная некоммерческая организация «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов».

Целью создания Союза являлось содействие его членам в осуществлении деятельности, направленной на развитие профессионального образования в соответствии со стандартами международной организации WorldSkills International для обеспечения экономики Российской Федерации высококвалифицированными рабочими кадрами, повышения роли профессиональной подготовки в социально-экономическом и культурном развитии России.

Союзом в России было проведено более 550 чемпионатов профессионального мастерства по стандартам WorldSkills, в которых ежегодно принимали участие более 40 000 конкурсантов.

В соответствии с перечнем поручений Президента Российской Федерации Путина В.В. от 23 ноября 2019 года № Пр-2391 Правительством Российской Федерации совместно с автономной некоммерческой организацией «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов» на основе Союза «Агентство развития профессиональных сообществ и рабочих кадров «Молодые профессионалы (Ворлдскиллс Россия)» была учреждена Автономная некоммерческая организация «Агентство развития профессионального мастерства (Ворлдскиллс Россия)», которая согласно Распоряжения Правительства Российской Федерации от 14 февраля 2020 года №287-р назначена новым оператором развития движения "Ворлдскиллс" в Российской Федерации.

Полномочия учредителя новой некоммерческой организации от имени Российской Федерации осуществляет Правительство Российской Федерации совместно с Агентством стратегических инициатив.

В соответствии с пунктом 2 распоряжения Правительства Российской Федерации от 14 февраля 2020 года № 287-р подготовлен План мероприятий по развитию движения «Ворлдскиллс» в Российской Федерации на 2021-2030 г.г, который был утвержден Заместителем Председателя Правительства Российской Федерации Голиковой Т.А. от 3 сентября 2020 года № 8080п-П8.

В основании структуры плана лежат основные функции вновь созданного Агентства, которое по существу является функциональным преемником Союза.

В связи с вышеописанным законодательными изменениями приоритетным направлением деятельности Союза на 2021 год было определено осуществление мероприятий в направлении ликвидации Союза.

Общим собранием членов Союза «Агентство развития профессиональных сообществ и рабочих кадров «Молодые профессионалы (Ворлдскиллс Россия)» от 16 марта 2021 года был утвержден план ликвидации Союза (Протокол общего собрания членов Союза от 30 марта 2021 года № 13), в соответствии с которым в течение 2021 года Союзом были выполнены следующие основные задачи:

- в соответствии с пунктами 7.2.7 и 7.2.8 Устава Союза проводится завершение инвентаризации активов и пассивов Союза;
- по мере отсутствия необходимости использования имущества заключены договоры и осуществлена его передача из Союза в Агентство;
- проведена замена Союза, как организации, представляющей Российскую Федерацию в международных организациях «Ворлдскиллс Интернешнл», «Ворлдскиллс Европа», «Ворлдскиллс Азия», на Автономную некоммерческую организацию «Агентство развития профессионального мастерства (Ворлдскиллс Россия)»;
- проведена работа по выявлению и погашению требований кредиторов и взысканию дебиторской задолженности.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Моментом признания доходов в бухгалтерском учете считается метод начисления, т.е. доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества, имущественных прав.

Моментом признания расходов в бухгалтерском учете считается метод начисления, т.е. расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Источниками формирования имущества Союза в денежных и иных формах являются:

- Вступительные и единовременные, целевые взносы членов Союза;
- Членские (регулярные) взносы;
- Добровольные и имущественные взносы и пожертвования;
- Выручка от реализации товаров, работ, услуг; Спонсорская помощь;
- Доходы, получаемые от использования собственности Союза;
- Дивиденды (доходы, проценты), получаемые по акциям, облигациям, иным ценным бумагам и вкладам;
- Субсидии и Гранты федерального и региональных бюджетов.

Доходы и расходы по уставной (некоммерческой) деятельности Союз учитывает на счете 86 "Целевое финансирование".

По кредиту этого счета (в корреспонденции со счетом 76.86) Союз отражает сведения о суммах, полученных от своих источников финансирования.

Расходы, которые осуществляются за счет средств целевого финансирования, отражаются по дебету счета 86.

По предпринимательской (коммерческой) деятельности – доходы и расходы отражаются на счете 90 "Продажи" или на счете 91 "Прочие доходы и расходы" - в зависимости от того, обычная это деятельность или прочая. К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, утвержденный в Учетной политике.

Способ учета затрат по обычным видам деятельности – с применением счетов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Для ведения раздельного учета на счете 20 предусмотрены соответствующие субсчета:

- 20.01 «Основное производство»;
- 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности»;

Ежемесячно расходы со счета 20.01 закрываются в дебет счета 90.02. «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения»; а расходы, аккумулированные на счете 20.03 – в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» используется для обобщения информации по расходам, которые не могут быть непосредственно отнесены на конкретные проекты определенного вида деятельности. Аналитический учет по счету 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по подразделениям и видам затрат. Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с конкретными производственными проектами.

Союз осуществляет распределение общехозяйственных расходов (перечень прописан в Учетной политике) между различными видами деятельности пропорционально доле поступлений от коммерческой деятельности в суммарном объеме всех поступлений (пожертвования, гранты и субсидии на конкретные проекты, в которых не предусмотрено финансирование на содержание Союза, в пропорции не учитываются) нарастающим итогом с соответствующим отнесением в дебет счетов 90.08.1 и 86 (по субсчетам).

При определении доли общехозяйственных расходов, принимаемой на уменьшение доходов за счет разных источников, в расчет принимается общая сумма общехозяйственных расходов без их деления по статьям расходов.

Расчет НДС по косвенным расходам производится в соответствии с порядком, прописанным в Учетной политике.

Основным документом Союза, отражающим получение целевых средств и их трату, является финансовый план (смета поступлений и расходов). Финансовый план (смета поступлений и расходов) составляется на календарный год кассовым методом. Утверждение финансового плана (сметы) Союзом и внесение в него изменений осуществляются в соответствии с Уставом.

НМА принимаются к учету при выполнении условий, прописанных в п. 3 ПБУ 14/2007. Ни износ, ни амортизация при погашении стоимости НМА не начисляются. Сумма НМА, приобретенных за счет целевых источников по уставной деятельности, полностью списывается в момент их ввода в эксплуатацию на счет 83 «Добавочный капитал».

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Приказом исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно ожидаемого срока использования этого объекта в деятельности, направленной на достижение целей создания

некоммерческой организации.

Учет основных средств: актив принимается к учету в качестве основных средств, если он отвечает всем требованиям, прописанным в п.4 ПБУ 6/01 «Учет Основных средств».

Активы, в отношении которых эти условия выполняются, но стоимостью в пределах лимита, установленного Учетной политикой НКО (40000 руб.), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» с ведением расширенной аналитики по переданным в производство МПЗ на забалансовом счете МЦ.04. При приобретении объектов Основных средств, используемых в Уставной деятельности, за счет целевых источников используется счет 83 «Добавочный капитал».

Имущество, предназначенное изначально для безвозмездной передачи в качестве пожертвования, принимается к учету в составе материально-производственных запасов и учитывается до момента передачи на счете 10 "Материалы", Субсчет 08.

В силу п. 48 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, а также п.17 ПБУ 6/01 объекты основных средств НКО амортизации в бухгалтерском учете не подлежат вне зависимости от источников приобретения и целей использования.

Движение сумм износа по объектам основных средств учитывается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» пообъектно.

Износ начисляется в соответствии с Учетной политикой поквартально.

Отпуск материально-производственных запасов в производство (и ином выбытии) осуществляется по средней себестоимости.

Товары, приобретенные организацией для перепродажи, учитываются на счете 41 «Товары».

Учет доходов (расходов), полученных (понесенных) в рамках целевого финансирования, ведется отдельно.

Учет курсовых разниц, возникающих в ходе проведения операций с валютными ценностями ведется в корреспонденции с балансовым счетом 91 «Прочие доходы и расходы» и балансовым счетом 86 «Целевое финансирование».

При покупке валюты разница между курсом приобретения валюты в банке, в котором обслуживается Союз, и курсом ЦБ РФ на дату приобретения валюты при осуществлении предпринимательской деятельности учитывается в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

При покупке валюты разница между курсом приобретения валюты в банке, в котором обслуживается Союз, и курсом ЦБ РФ на дату приобретения валюты в рамках целевого финансирования учитывается в корреспонденции со счетом 86 «Целевое финансирование».

Курсовые разницы, возникающие при переоценке остатков денежных средств на счетах 52 "Валютные счета", 57 "Переводы в пути" при осуществлении предпринимательской деятельности, отражаются в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» в соответствии с порядком, прописанным в Учетной политике.

Курсовые разницы, возникающие при переоценке остатков денежных средств на счетах 52 "Валютные счета", 57 "Переводы в пути" в рамках целевого финансирования, учитываются с 2019 года в корреспонденции со счетом 86 «Целевое финансирование» в соответствии с порядком, прописанным в Учетной политике.

В НКО создаются резервы по сомнительным долгам (в бухгалтерском и в налоговом учете), резервы по оплате предстоящих отпусков (только бухгалтерском учете), резервы под снижение стоимости ТМЦ (в случае необходимости только в бухгалтерском учете) и резерв под обесценение финансовых вложений (в случае обесценения финансовых вложений).

Союз использует ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Отражение в бухгалтерском учете постоянных и временных налоговых разниц происходит на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Применяется порядок оплаты авансовых платежей по налогу на прибыль, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала до окончания отчетного (налогового) периода.

В 2020 года в Учетную политику Союза были внесены изменения, касающиеся порядка начисления заработной платы в разрезе Источников финансирования. Уточнен перечень прямых и накладных расходов, который в разрезе подразделений Союза должен ежегодно утверждаться Приказом Генерального директора. Процент распределения заработной платы рассчитывается пропорционально доле дохода в суммарном объеме всего дохода Союза в разрезе национальных проектов.

В 2021 году изменения в Учетную политику не вносились.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2021 ГОДУ

Текстовые пояснения предназначены для раскрытия существенных фактов и показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – Отчетность).

К существенным фактам отнесены факты, влияющие на принятие экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным показателям отнесены показатели отчетности, которые составляют 5% и более процентов от общей суммы соответствующего показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности данные которого раскрываются.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (в тыс. руб.):

Показатели:	Сумма, тыс.руб.
Выручка по основному уставному виду деятельности (без НДС)	3 947
Прочие доходы	22 749
Себестоимость продаж	1 928
Управленческие расходы	11 951
Прочие расходы	47 298

Целевых средств и пожертвований в 2021 году не поступало

Использовано целевых средств и пожертвований, всего (тыс. руб.)	248 848
в том числе:	
Расходы на целевые мероприятия (расшифровка за 2021 год	62 362

приведена ниже)

Расходы на содержание аппарата управления

(в том числе расходы, связанные с оплатой труда аппарата управления в размере 1 201 тысяч рублей)

1 226

Прочие

(в том числе убыток от предпринимательской деятельности 35 543 тыс. руб.)

185 260

Расшифровка к «Отчету о целевом использовании средств» за 2021 год к строке 1 «Расходы на целевые мероприятия»

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.
Архивация документов	7
Изготовление полиграфической продукции	342
Изготовление формы	269
Комиссия банка	11
Облачное хранилище материалов	8
Обслуживание автомобилей	7
Оплата пакетов	17 992
Оплата труда НКО	537
Приобретение ТМЦ	93
Информационно-консультационные услуги/информационные базы	76
Канцелярия, хоз.товары	43
Компьютерный парк	17
Обслуживание офисных автомобилей	2
Оплата труда	960
Подбор персонала	252
Программное обеспечение/Неисключительное право	18
Проезд (авиа и ж/д билеты), проживание сотрудников	311
Проживание, сотрудники	0
Расходные материалы	32 832
Расходные материалы для тренировки сборной	7 418
Сувенирная продукция	375
Суточные, сотрудники	13
Трансфер, сотрудники	29
Расходные материалы для оргтехники	132
Резерв на оплату отпусков	336
Спецодежда и СИЗ	262
Услуги связи	8
Электронная площадка	14
ИТОГО:	62 362

Расшифровка к «Отчету о целевом использовании средств» за 2021 год к строке 3 «Прочие»

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.
Корректировка дебиторской задолженности по источникам	50
Корректировка счета целевого финансирования на сумму возврата в бюджет средств гранта на проект «Межвуз 2020»	30 970
Корректировка источников на сумму НМА к реализации	-373
Списание ТМЦ	10
Корректировка счета целевого финансирования на сумму возврата в бюджет средств МинПрос 2019	20
Корректировка счета целевого финансирования на сумму курсовой разницы по валютным операциям 2020г. по источнику МинПрос 2020	2 554
Корректировка счета целевого финансирования на сумму возврата в бюджет средств МинПрос 2020	15
Списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, по источнику Пожертвование	3
Пожертвования	115 000
Корректировка счета целевого финансирования на сумму возврата в бюджет средств гранта на проект «Межвуз 2019»	1 681
Корректировка счета целевого финансирования на сумму возвратов бюджетных средств от регионов по источнику Экспресс МинПрос 2020	-213
Убыток	35 543
ИТОГО:	185 260

Налог на прибыль по результатам финансово-хозяйственной деятельности Союза за 2021 год составляет **1062** тысяч рублей.

Принятый в Союзе способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль для целей налогообложения и отражена в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенного налога на прибыль за налоговый период нет.

Взаимувязка методов расчета налога на прибыль в налоговом и бухгалтерском учете	Январь-Декабрь 2021 года (в тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	-34481
Условный доход по налогу на прибыль	-6896
Постоянный налоговый расход	7958
	(по постоянным разницам,

Взаимовязка методов расчета налога на прибыль в налоговом и бухгалтерском учете	Январь-Декабрь 2021 года (в тыс. руб.)
	возникшим при списании и выбытии ОС в размере 4 404 тыс. руб. и НМА в размере 482 тыс. рублей; при списании дебиторской задолженности за счет собственных средств в размере 9 927 тысяч рублей; по затратам, не учитываемых в расходах, в размере 8 570 тыс. рублей и НДС – 1 872 тыс. рублей; по зарплате и гражданско-правовым договорам - в размере 11 116 тысяч рублей и страховые взносы, и налоги – 3 419 тысяч рублей) *20%
Текущий налог на прибыль	-6896+7958=1062

Начисленный в 2021 году налог на добавленную стоимость – **1 255** тысяч рублей. Исчисленного налога на добавленную стоимость в качестве налогового агента в 2021 году не было.

Расшифровка основных строчек Отчета о финансовых результатах за 2021 год

90.01.1 (строка 2110)	Сумма, в руб
Лицензионная деятельность, в т.ч.	442 640,88
<i>с НДС 20%</i>	320 292,12
<i>без НДС</i>	122 348,76
Партнерские пакеты (с НДС 20%)	3 504 109,57
Итого выручка без НДС	3 946 750,57

Структура внереализационных доходов и расходов представлена в таблице:

91.01 Внереализационные доходы (строка 2340)	Сумма, в руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей НМА	2 616 898,25
Курсовые разницы	224 919,82
Продажа доли в УК	8 326 059,11
Прочие доходы (расходы)	289 661,91
Прочие доходы (расходы), связанные с возмещением материального ущерба	5 200,00
Реализация макулатуры	20 000,00
Реализация металлолома	117 960,00
Резерв по сомнительным долгам	11 148 200,56
Итого	22 748 899,65

20.01 Себестоимость продаж (строка 2120)	Сумма, в руб.
Изготовление полиграфической продукции	233 627,67
Информационно-консультационные услуги/прочие	1 161,10
Облачное хранилище материалов	5 345,10
Оплата труда НКО	695 082,85
Почтовые расходы	253 441,62
Проезд (авиа и ж/д билеты) сотрудников	538 937,20
Проживание, сотрудники	108 565,41
Расходные материалы для тренировки сборной	15 598,00
Суточные, сотрудники	25 200,00
Трансфер: консультанты, модераторы, волонтеры, сотрудники и т.д	1985,64
Хранение оборудования	48 931,96
Итого	1 927 876,55

26.1 Управленческие расходы (строка 2220)	Сумма, в руб.
Аренда офиса	1 528 208,37
Аренда офисных автомобилей	392 239,27
Архивация документов	20 525,03
Архивация документов/услуга	674 082,54
Аудиторские услуги	116 000,00
Госпошлины	5 050,00
ДМС	22 986,43
Информационно-консультационные услуги/информационные базы	305 816,00
Информационно-консультационные услуги/прочие	96 966,96
Канцелярия, хоз.товары	6 595,00
Нотариальные услуги	360,00
Облачное хранилище материалов	1 483,34
Обслуживание офисных автомобилей	17 187,30
Обслуживание офисных автомобилей/услуга	20 889,90
Оплата труда	7 538 638,12
Почтовые расходы	176 163,75
Программное обеспечение/Неисключительное право	28 630,00
Работы по ремонту и содержанию офисных помещений	243 463,37
Ремонт оборудования	5 000,00
Списание НДС на расходы (По деятельности с основной системой налогообложения)	263 709,17
Услуги по приобретаемым товарам, ТМЦ, ОС, тулбоксам	27 341,33
Услуги связи	59 823,98
Юридические и нотариальные услуги	400 000,00
Итого	11 951 159,86

91.02 Внереализационные расходы (строка 2350)	Сумма, в руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей НМА	3 514 412,36
Комиссия банка	152 118,41
Курсовые разницы	478 564,48
не учитываемые в целях налогообложения	35 278 905,45
Неустойка (расходы)	421 566,00
Пожертвование	2 795 319,45
Продажа доли в УК	1 000 000,00
Расходы прошлых периодов	97 836,00
Реализация макулатуры	10 000,00
Реализация металлолома	58 980,00
Резерв по сомнительным долгам	1 881 562,00
Списание ОС	1 608 693,01
Итого	47 297 957,16

Основных производственных фондов у Союза на 31.12.2021 г. нет.

Прочих неамортизируемых объектов основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.) на балансе нет.

Более подробная информация по движению Основных средств в 2021 году представлена в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной эксплуатации - нет.

Нематериальных активов на конец 2021 года у Союза нет.

Незавершенных вложений в нематериальные активы на конец 2021 года нет.

Более подробная информация по НМА представлена в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Товаров, принятых на ответственное хранение - нет.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества Союза на конец 2021 года, включающий в себя основные средства стоимостью свыше 40000 рублей и нематериальные активы, приобретенные за счет целевых источников финансирования, отсутствует.

Арендованные ОС:

Основные средства	Дебет
Счет 001	1 536 370,57
Нежилое помещение 20,3 кв.м (9,5кв.м+10,8 кв.м)	644 386,83
Нежилое помещение 28,1 кв.м (10,2кв.м+17,9 кв.м)	891 983,74
Итого	1 536 370,57

Бланки строгой отчетности (006 счет) отсутствуют на конец года;

Величина чистых активов на конец 2021 года – 62 232 тысяч рублей.

Более подробная информация по нематериальным активам, основным средствам, оценочным обязательствам и запасам НКО представлены в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерской отчетности.

АНАЛИЗ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ЗА 2021 ГОД

п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2021 г., руб.
60.02		
1	1АБ Мастер	2 818,00
2	Борисов Игорь Витальевич ИП	126 757,50
	Итого по счету 60.02	129 575,50
62.01		
1	РЕСПУБЛИКАНСКИЙ ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ	600 000,00
2	ЮВИ МСК (до 17.08.20 ЭКОРЕСУРС ПЗП)	10 000,00
	Итого по счету 62.01	610 000,00
63		
1	РЕСПУБЛИКАНСКИЙ ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ	-600 000,00
	Итого по счету 63	-600 000,00
68.04.1		
1	Налог на прибыль	5 012 561,08
73.03		
1	Мухаметзянов Данир Фердинандович	1 239,00
	Итого по счету 73.03	1 239,00
	Итого дебиторская задолженность	5 153 375,58

Динамика дебиторской задолженности за 2021 год

Счет бухгалтерского учета	Сумма на 31.12.2020	Сумма 31.12.2021
60.02	11 036 482	129 575
60.22	20 624 352	
62.01	17 701 981	610 000
68.04.1	7 448 879	5 012 561
68.08	865	
73	2 549	1 239
76	457 373	

АНАЛИЗ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ЗА 2021 ГОД

п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2021 г., руб.
60.01		
1	Виннер ООО	2 136,00

	Делис Альянс	73 788,44
	ДМГ МОРИ Рус ООО	1 336,00
	Мегафон Столичный филиал ПАО	12 286,77
	Итого по счету 60.01	89 547,21
	69	
1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	47 356,28
	Итого по счету 69	47 356,28
	Итого кредиторская задолженность	136 903,49

Динамика кредиторской задолженности за 2021 год

Счет бухгалтерского учета	Сумма на 31.12.2020	Сумма 31.12.2021
60.01	4 845 797	89 547
62.02	3 663 288	
68	2 779 904	
69	405 204	47 356
70	113 152	
76	7 650 411	

ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЯХ

Финансовых вложений на конец 2021 года нет.

СТРУКТУРА ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПРЕДСТАВЛЕНА В ТАБЛИЦЕ:

Денежные средства	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Касса	0,00	0,00	0,00
Рублевые счета	54 184 123,58	229 645 143,16	236 132 269,22
Валютные счета	3 224 573,10	3 478 217,76	-
Итого	57 408 696,68	233 123 360,92	236 132 269,22

ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТАХ И ЗАЙМАХ

Кредитов и займов, полученных на конец 2021 года, нет.

Процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в 2021 году начислено не было.

ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ПОЛУЧЕННЫЕ/ ВЫДАННЫЕ

Обеспечений полученных и выданных в 2021 году не было.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	Виды операций	Объем операций 2021 (тысяч рублей)	Объем операций 2020 (тысяч рублей)
1	Министерство просвещения Российской Федерации	127006, Российская Федерация ГОРОД МОСКВА УЛИЦА КАРЕТНЫЙ РЯД ДОМ 2	Осуществляет от имени Российской Федерации полномочия учредителя. Распоряжение Правительства РФ N 1987-р (ред. от 23.04.2019)	Распоряжение Правительства РФ N 1987-р (ред. от 23.04.2019)	По заключенным договорам По выбранным деньгам По финансированию прошлых лет: По деньгам: По начислениям:	 -11 425 - 14 457	5696 395 5 651 603
2	Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации	103132, Российская Федерация, г. Москва, ул. Ильинка, д. 21	Член Союза, учредитель Союза	Протокол №1 общего собрания учредителей Союза от 26.12.2014 г.	По заключенным договорам По выбранным деньгам По финансированию прошлых лет: По деньгам: По начислениям:	 -1 336 - 1 336	1 721 104 1 720 374

3	Автономная некоммерческая организация «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов»	121099, Российская Федерация, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36	Член Союза, учредитель Союза	Протокол №1 общего собрания учредителей Союза от 26.12.2014 г.			
4	Общество с ограниченной ответственностью «Ворлдскиллс Сервисес»	109316, Российская Федерация ГОРОД МОСКВА ПР-КТ ВОЛГОГРАДСКИЙ ДОМ 42 КОРПУС 13 ЭТ 3 ПОМ III КОМ 20	Единственный участник	Решение единственного учредителя №1 от 16.12.2018	По заключенным договорам По деньгам	506 1288	597 3101
	Автономная некоммерческая организация «Агентство развития профессионального мастерства (Ворлдскиллс Россия)	123242, г. Москва, Малый Конюшковский пер. 2	Находится под контролем одного и того же лица		По заключенным договорам По деньгам	125943 125943	

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 года – в соответствии с пунктом п. 6.3.7. Устава Союза - Общее собрание членов Союза принимает решение о добровольной ликвидации Союза «Агентство развития профессиональных сообществ и рабочих кадров «Молодые профессионалы» (Ворлдскиллс Россия)» в связи с прекращением его деятельности и созданием на его основе АНО «Агентство развития профессионального мастерства (Ворлдскиллс Россия)», устанавливает порядок и сроки ликвидации, назначает Ликвидационную комиссию (Протокол Общего Собрания членов Союза №14 от 03 февраля 2022 года).

В связи с этим Ликвидационной комиссией были приняты следующие обязательства:

в течение трех рабочих дней после даты принятия решения о ликвидации сообщить в письменной форме в уполномоченный государственный орган для внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи о том, что Союз находится в процессе ликвидации;

- в срок не позднее 30.04.2022 г. разместить в средствах массовой информации, в которых публикуются данные о государственной регистрации юридических лиц, публикацию о ликвидации Союза, о порядке и сроке заявления требований ее кредиторами. Срок заявления требований кредиторов – в течение двух месяцев с момента опубликования сообщения о ликвидации;

- принять меры по выявлению кредиторов и получению дебиторской задолженности, а также письменно уведомить кредиторов о ликвидации Союза;

- после окончания срока для предъявления требований кредиторами составить и утвердить промежуточный ликвидационный баланс и уведомить об этом в письменной форме уполномоченный государственный орган, предусмотренный законодательством Российской Федерации;

- при наличии кредиторской задолженности выплатить денежные суммы кредиторам в порядке очередности, установленной статьей 64 Гражданского кодекса РФ, в соответствии с промежуточным ликвидационным балансом, начиная со дня его утверждения, за исключением кредиторов третьей и четвертой очереди, выплаты которым произвести по истечении месяца со дня утверждения промежуточного ликвидационного баланса;

- направить имущество, которое осталось после расчетов с кредиторами, на цели, в интересах которых был создан Союз (при наличии такого имущества);

- завершить мероприятия по ликвидации Союза в срок не позднее 30 июня 2022 года.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2020 ГОДУ

Согласно п. 10 ПБУ 4/99 приводим сопоставимые данные по числовым показателям финансовой отчетности за предшествующий отчетный период 2020 г.:

Среднесписочная численность за 2020 год – 300 человек

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (в тыс. руб.):

Показатели:	Сумма, тыс.руб.
Выручка по основному уставному виду деятельности (без НДС)	230 146
Прочие доходы	6 024
Себестоимость продаж	79 089
Управленческие расходы	16 807
Прочие расходы	72 576
 Поступило целевых средств и пожертвований на сумму, всего	 7 536 987
в том числе	
1. Поступило целевых взносов, всего	7 474 276
в том числе	
1.1 Средств целевых субсидий на сумму, всего	7 371 977
в том числе	
Целевая субсидия Министерства просвещения РФ на подготовку, проведение и участие в чемпионатах по профессиональному мастерству, проводимых международной организацией «WorldSkills International»	1 162 632
Целевая субсидия Министерства просвещения РФ на повышение квалификации преподавателей (мастеров производственного обучения) по программам, основанным на опыте Союза «Ворлдскиллс Россия»	307 942
Целевая субсидия Министерства просвещения РФ на обеспечение проведения аттестации обучающихся по программам среднего профессионального образования с использованием механизма демонстрационного экзамена	100 351
Целевая субсидия Министерства просвещения РФ на финансовое обеспечение расходов на реализацию проекта по ранней профессиональной ориентации учащихся 6 - 11 классов общеобразовательных организаций "Билет в будущее"	830 352
Целевая субсидия Федеральной службы по труду и занятости РФ на финансовое обеспечение расходов на реализацию мероприятий по организации профессионального обучения и дополнительного	1 601 104

профессионального образования лиц предпенсионного возраста в рамках федерального проекта "Старшее поколение" национального проекта "Демография"		
Целевая субсидия Министерства просвещения РФ на подготовку и проведение европейского чемпионата по профессиональному мастерству по стандартам «Ворлдскиллс» в г. Санкт-Петербурге в 2022 году		183 417
Целевая субсидия Министерства просвещения РФ на финансовое обеспечение расходов в целях реализации мероприятий по организации профессионального обучения и дополнительного профессионального образования лиц, пострадавших от последствий распространения новой коронавирусной инфекции		2 956 647
Целевая субсидия Министерства просвещения РФ в целях финансового обеспечения расходов на развитие профессионального образования в соответствии со стандартами международной организации «Ворлдскиллс» для обеспечения экономики Российской Федерации высококвалифицированными кадрами, повышения роли профессиональной подготовки в социально-экономическом и культурном развитии Российской Федерации		48 102
Целевая субсидия Министерства просвещения РФ на осуществление организационно-технического и информационного обеспечения прохождения аттестации с использованием демонстрационного экзамена организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам среднего профессионального образования		13 260
Целевая субсидия Министерства просвещения РФ на реализацию проекта «Билет в будущее»		46 794
Целевая субсидия Министерства просвещения РФ на повышение квалификации по программам, основанным на опыте Союза «Агентство развития профессиональных сообществ и рабочих кадров «Молодые профессионалы (Ворлдскиллс Россия)», и прохождение сертификации преподавателей (мастеров производственного обучения) в качестве экспертов Ворлдскиллс		2 106
Целевая субсидия Федеральной службы по труду и занятости РФ (Роструд) на финансовое обеспечение расходов на реализацию мероприятий по организации профессионального образования лиц предпенсионного возраста в рамках федерального проекта «Старшее поколение» национального проекта «Демография» и достижение показателя результативности (результата) ее предоставления, предусматривающего направление 25 тыс. граждан на профессиональное обучение и дополнительное профессиональное образование		119 270
1.2 Средства Гранта Департамента предпринимательства и инновационного развития г. Москвы		100 000
1.3 Средства пожертвования от Федерального государственного автономного учреждения «Российский фонд технологического развития»		2299
2. Чистая прибыль 2020 года		42 249
3. Прочее		20 462

Использовано целевых средств и пожертвований, всего **7 287 900**

в том числе:

Расходы на целевые мероприятия (расшифровка за 2020 год приведена ниже) **6 777 155**

Расходы на содержание аппарата управления (в том числе расходы, связанные с оплатой труда аппарата управления в размере 80040 тысяч рублей) **83 133**

Приобретение Основных средств, инвентаря и прочего имущества (расшифровка за 2020 год в разрезе Источников целевого финансирования приведена ниже) **397 532**

Прочее **30 080**

Расшифровка стр. 6313 «Отчета о целевом использовании средств» за 2020 год

Наименование расходов	Сумма, тыс.руб.
Администрирование и техническая поддержка сайта	35
Аренда а/м	149
Аренда автомобилей	389
Аренда оборудования	274
Аренда сервера	221
Аренда склада	5 567
Взносы в Worldskills Europe	5 754
Взносы от Российской Федерации в WSI и WSE /взносы в Worldskills Internftional	3 942
Видеоматериалы (фильмы, ролики, трансляции)/Исключительное право	59 808
Видеоматериалы (фильмы, ролики, трансляции)/Неисключительное право	2 635
Визуальное оформление мероприятий (выставочные площадки, стенды. Дизайн, проект, чертежи, застройка,	1 107
Деловая программа	11 105
Замер узнаваемости бренда	7 683
Изготовление полиграфической продукции	607
Изготовление презентации	206
Изготовление формы	3 315
Информационно-консультационные услуги	1 488
Информационно-консультационные услуги/прочие	3 440
Канцелярия, хоз.товары	2 838
Комиссия банка	5 934
Лицензирование и сертификация/Неисключительное право	1 413
Мониторинг российских СМИ/ аналитика	2 699
Обеспечение жизнедеятельности офиса, склад/услуга	148
Облачное хранилище материалов	

	289
Образовательная онлайн платформа/Исключительное право	7 198
Обучение лиц предпенсионного возраста	1 174 873
Оплата пакетов	34
Оплата труда	865 869
Оплата труда ДГПХ	195
Оплата труда НКО	106 489
Организация питания, кейтеринг	216
Организация пресс-туров	4 240
Организация/Проведение учебных программ	4 750
Организация/проведения мероприятий	352 035
Отборочные чемпионаты в расширенный состав сборной	5 325
Оформление виз, консультанты, модераторы, волонтеры и т.д.	59
Оформление визы, расширенный состав сборной	6
Оформление визы, сотрудники	19
Охрана труда и техника безопасности	230
Пожертвование	2 299
Почтовые расходы	4 328
Представительские расходы	59
Приобретение ТМЦ	19 814
Приобретение тулбоксов	8 113
Проведение стратегических и проектно-аналитических сессий	997
Програмное обеспечение/Исключительное право	41 078
Программное обеспечение/Неисключительное право	28 274
Продвижение Союза в интернете	30 322
Проезд (авиа и ж/д билеты) расширенный состав сборной	11 756
Проезд (авиа и ж/д билеты), проживание сотрудников	13 166
Проезд (авиа и ж/д билеты): консультанты, модераторы, волонтеры и т.д.	3 990
Проживание, расширенный состав сборной	27 454
Проживание: консультанты, модераторы, волонтеры и т.д.	9 699
Разработка бренд-бука	3 530
Разработка коммуникационного плана	250
Разработка контрольно-измерительных материалов	950
Разработка ПО/Исключительное право	1 317
Разработка ПО/услуга	13 211
Разработка учебно-методических материалов/Исключительное право	13 412
Разработка учебно-методических материалов/услуга	55 814
Расходные материалы	10 887
Расходные материалы для тренировки сборной	36 001
Расходы по программе "преподаватель (мастер производственного обучения)	250 565
Рекламная кампания	67 232
Ремонт оборудования	37
Спецодежда и СИЗ	385
Спецпроекты со СМИ	105 806

Стенд Союза	7 354
Страховка, расширенный состав сборной	1
Сувенирная продукция	15 955
Суточные, сотрудники	2 933
Транспортировка тулбоксов	819
Транспортные услуги/перевозка грузов	3 070
Трансфер, расширенный состав сборной	139
Трансфер, сотрудники	552
Трансфер: консультанты, модераторы, волонтеры и т.д	395
Тренировка расширенного состава сборной в РФ	374 323
Тренировка расширенного состава сборной за рубежом	595
Услуги дизайна	1 524
Услуги перевода	4 428
Услуги по приобретаемым товарам, ТМЦ, ОС, тулбоксам	363
Услуги связи	4 985
Участие в выставках/конференциях/прочих мероприятиях	90
Фотоматериалы/Исключительное право	6 809
Хранение оборудования	1 604
Юридические и нотариальные услуги	602
Аренда офиса	79 127
Аренда офисных автомобилей	5 087
Архивация документов	8
Архивация документов/услуга	299
Инф.ормационно-консультационные услуги/инф.базы	3 103
Компьютерный парк	604
Мебель	71
не учитываемые в целях налогообложения	2
Нотариальные услуги	2
Обеспечение жизнедеятельности офиса, склад	22
Обслуживание офисных автомобилей/услуга	156
Подбор персонала	557
Работы по ремонту и содержанию офисных помещений	11 694
Расходные материалы для оргтехники	18 453
Финансирование регионов по проекту Экспресс Минпрос 2020	2 828 099
Итого:	6 777 155

Расшифровка стр. 6330 Отчета о целевом использовании средств за 2020 год

Источник	Сумма, тыс. руб.
АК МинПрос 2020	159
Билет в будущее 2020	123 935
Вступительные и членские взносы	1 058
ДЭ МинПрос 2020	9 602
Евро 2022/МинПрос 2020	47 005
МинПрос 2019	19 625
МинПрос 2020	88 630

РОСТРУД 2020	44 692
Экспресс МинПрос 2020	62 826
Итого	397 532

Налог на прибыль по результатам финансово-хозяйственной деятельности Союза за 2020 год составил **25449** тысяч рублей и состоял из текущего налога на прибыль в размере **16798** тысяч рублей и отложенного налога на прибыль в размере **8652** тысяч рублей.

При этом принятый в Союзе способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствовала сумме исчисленного налога на прибыль для целей налогообложения и была отражена в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определялся как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период.

Взаимосвязка методов расчета налога на прибыль в налоговом и бухгалтерском учете	Январь-Декабрь 2020 года (в тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	67698
Условный расход по налогу на прибыль	13539
Постоянный налоговый расход	11910 (по постоянным разницам, возникшим при списании и выбытии ОС в связи с разными порядками начисления амортизации и списания стоимости активов в размере 30629 тыс. руб.; по исполнительному делопроизводству в размере 7647 тысяч рублей; и по прочим расходам, не учитываемым в целях налогообложения в размере 18014 тыс. рублей; плюс НДС к начислению по сувенирной продукции в размере 3258 тысяч рублей) *20%
Погашение отложенных налоговых активов	-8652 (по временным разницам, возникшим в связи с разным порядком учета резервов в бухгалтерском и налоговом учете при погашении резервов по отпускам в размере 30874 тыс. руб. и резерва по дебиторской задолженности в размере 3447 тыс. руб. плюс временная разница по управленческим расходам в размере 8938) *20%
Текущий налог на прибыль	13539+ 11910-8652=16798

Начисленный в 2020 году налог на добавленную стоимость – **10695** тысяч рублей, который включал в себя исчисленный на основании пунктов 1, 2 ст.161 НК РФ налог на добавленную стоимость в качестве налогового агента в размере 929 тысячи рублей.

Поставленный к возмещению по Декларации за 1 квартал 2020 года Налог на добавленную стоимость в размере 95184 тысяч рублей был возмещен в полном объеме по результатам камеральной налоговой проверки Решением №195/19 от 21.10.2020 года.

Союз имел Лицензию № 038284 от 15 марта 2017 года «на право оказывать образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования» и применял льготу по НДС в соответствии пп.14 п.2 ст. 149 НК РФ на осуществление образовательной деятельности.

Расшифровка основных строчек Отчета о финансовых результатах за 2020 год

90.01.1 (строка 2110)	Сумма, в руб
Hi-tech 2020 (НДС 20%)	19 325 801,00
Агентские услуги Академии Союза (НДС 20%)	100 500,00
Корпоративные чемпионаты (НДС 20%)	3 508 401,00
Лицензионная деятельность (НДС 20%)	374 660,57
Лицензионная деятельность (БЕЗ НДС)	147 388,00
Партнерские пакеты (НДС 20%)	495 890,40
Межвузовский чемпионат (НДС 20%)	60 708,33
Нац.финал 2020 (НДС 20%)	38 571 393,33
Основная номенклатурная группа (НДС 20%)	40 267 555,21
Отборочные чемпионаты (НДС 20%)	12 790 915,00
Подготовка экспертов корпоративного чемпионата (Без НДС)	4 324 062,00
Подготовка экспертов регионального чемпионата (Без НДС)	1 876 080,00
Подготовка экспертов чемпионата Ворлдскиллс Россия (Без НДС)	102 084 493,00
Программа "Директор" (Без НДС)	6 218 197,26
Итого выручка без НДС	230 146 045,10

Структура внереализационных доходов и расходов представлена в таблице:

91.01 Внереализационные доходы (строка 2340)	Сумма, в руб.
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	905,19
Доходы, связанные с продажей ТМЦ и ОС	93 430,00
Курсовые разницы	83 090,79
Прочие доходы	223 934,60
Реализация трудовой книжки	1 421,70
Резерв по сомнительным долгам	5 621 096,50
Итого	6 023 878,78

20.01 Себестоимость продаж (строка 2120)	Сумма, в руб.
Аренда оборудования по спонсорской деятельности	19 452 007,91
Видеоматериалы (фильмы, ролики, трансляции) / Исключительное право/ Неисключительное право	695 000,00
Замер узнаваемости бренда	250 000,00
Изготовление полиграфической продукции	523 855,00
Информационно-консультационные услуги	4 500,00
Облачное хранилище материалов	7 728,93
Обслуживание офисных автомобилей	916,67
Обучение сотрудников	55 770,00
Оплата труда	21 188 856,68
Организация питания, кейтеринг	22 321,18
Оформление визы, сотрудники	10 888,00
Охрана труда и техника безопасности	123 145,00
Приобретение ТМЦ	1 493 515,95
Программное обеспечение	2 078 936,65
Проезд (авиа и ж/д билеты), трансфер и проживание сотрудников, консультантов, модераторов, волонтеров и т.д.	5 713 881,43
Разработка ПО/услуга	334 000,00
Расходные материалы, в т.ч. по спонсорским договорам	7 095 885,58
Рекламная кампания	207 829,33
Спецодежда и СИЗ	16 793,00
Спецпроекты со СМИ	13 314 866,67
Сувенирная продукция	336 100,00
Суточные, сотрудники	210 700,00
Товарный знак	29 500,00
Транспортные услуги/перевозка грузов	16 873,17
Услуги дизайна	50 000,00
Услуги перевода	10 500,00
Услуги связи	4 400,00
Участие в мероприятии/конференции	5 366 633,34
Хранение оборудования	166 053,67
Юридические и нотариальные услуги	307 100,00
Итого	79 088 558,16

26.01 Управленческие расходы (строка 2220)	Сумма, в руб.
Аренда офиса	9 678 503,05
Аренда офисных автомобилей	14 112,90
Аудиторские услуги	280 000,00
Оплата труда и расходы на ДМС	2 605 215,62
Информационно-консультационные услуги/прочие	110 936,96
Канцелярия, хоз.товары	2 990,00
Облачное хранилище материалов	1 390,00
Обслуживание офисных автомобилей	701 042,82
Обучение сотрудников	15 990,00
Охрана труда и техника безопасности	15 000,00
Почтовые расходы	1 607 203,30

Приобретение ТМЦ	35 481,67
Программное обеспечение	61 853,33
Работы по ремонту и содержанию офисных помещений	24 898,00
Разработка ПО/услуга	270 622,16
Ремонт оборудования	77 000,00
Списание НДС на расходы (По деятельности с основной системой налогообложения)	915 024,25
Сувенирная продукция	97 310,00
Транспортные услуги/перевозка грузов	290,00
Услуги доставки	649,17
Услуги по приобретаемым товарам, ТМЦ, ОС, тулбоксам	55 250,00
Услуги связи	236 203,55
Итого	16 806 966,78

91.02 Внереализационные расходы (строка 2350)	Сумма, в руб.
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	11 986,12
Расходы, связанные с продажей ТМЦ и ОС	3 305 007,44
Комиссия банка	1 172 441,08
Расходы прошлых периодов	367 667,60
Курсовые разницы	149 678,05
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	20 263 771,46
Прочие расходы	58 827,97
Реализация трудовой книжки	1 421,68
Неустойка (расходы)	7 647 411,02
Пожертвование	27 856 213,67
Списание ОС	4 515 356,74
Резерв по сомнительным долгам	7 226 366,05
Итого	72 576 148,88

Балансовая стоимость основных производственных фондов Союза на 31.12.2020 г. составляла 877 274 тыс. руб. и была представлена, в основном, оборудованием для проведения чемпионатов профессионального мастерства, информационным, компьютерным и телекоммуникационным офисным оборудованием, производственным и хозяйственным инвентарем. Вложений в незавершенное строительство, приобретение и модернизацию основных средств на конец 2020 года нет.

Прочих неамортизируемых объектов основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.) на балансе не было. Более подробная информация по Основным средствам была представлена в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной эксплуатации – не было.

Балансовая стоимость Нематериальных активов на конец 2020 года – 473 764 тысячи рублей. Незавершенных вложений в нематериальные активы на конец 2020 года не было. Более подробная информация по НМА представлена в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Товаров, принятых на ответственное хранение - нет.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества Союза на конец 2020 года, включающий в себя основные средства стоимостью свыше 40000 рублей и нематериальные активы, приобретенные за счет целевых источников финансирования, составлял 1 343 929 тысяч рублей, в том числе по источникам финансирования:

Источник	Сумма, руб.
Счет 83.09	
Субсидия АК МинПрос 2020	159 315,00
Субсидия Билет в будущее 2018	2 803 132,00
Субсидия Билет в будущее 2019	87 220 527,68
Субсидия Билет в будущее 2020	123 934 411,00
Вступительные и членские взносы	2 192 034,66
Грант Департамента науки г. Москвы 2018	304 809,84
Субсидия ДЭ МинПрос 2020	9 602 422,00
Субсидия Евро 2022 / МинПрос 2020	47 004 815,00
Субсидия МинОбр 2015	6 838 811,96
Субсидия МинОбр 2016 (208 млн)	55 641 309,65
Субсидия МинОбр 2017	32 491 924,78
Субсидия МинОбр 2018	382 914 268,75
Субсидия МинПрос 2019	321 476 112,09
Субсидия МинПрос 2020	88 630 293,48
Национальный Финал 2016	1 669 433,70
Пожертвования	4 922 221,85
Субсидия РОСТРУД 2019	68 069 394,81
Субсидия РОСТРУД 2020	44 691 912,96
Субсидия ФСС РФ/Базовый центр	535 840,00
Субсидия Экспресс МинПрос 2020	62 825 998,14
Итого	1 343 928 989,35

Арендованные ОС:

Основные средства	Дебет
Счет 001	180 987 587,75
Toyota CAMRY г/н Н981ВУ799 (по договору аренды RX25752 от 27.06.2019)	1 134 101,59
Имущество Договору хранения № 110919ТА от 16.09.2019г.	84 939 263,35
Нежилое помещение 2070,6 кв.м	65 727 456,69
Нежилое помещение 785 кв.м (Московская область, г. Дзержинский, ул.Алексеевская, д.5)	29 186 766,12
Итого	180 987 587,75

Бланки строгой отчетности (006 счет) – 80 тысяч рублей;

Величина чистых активов на конец 2020 года – 1 673 тысяч рублей.

Более подробная информация по нематериальным активам, основным средствам, оценочным обязательствам и запасам НКО была представлена в Приложениях к Пояснениям к бухгалтерской отчетности.

АНАЛИЗ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ЗА 2020 ГОД

п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2020 г., руб.
60.02		
1	1АБ Мастер	43 818,00
2	Актион-пресс	34 983,64
3	Бизнес-Недвижимость АО	1 255 184,80
4	Газпромнефть-Корпоративные продажи	194 446,47
5	Ефременков Николай Викторович ИП	1 457 000,00
6	ИНТЕРФАКС	639,65
7	Калифорния ООО	1 875 500,00
8	КАССЦЕНТР ООО	4 781,33
9	МЕТРО СЕРВИС	164 176,35
10	ОБЪЕДИНЕННЫЕ СИСТЕМЫ СБОРА ПЛАТЫ	18 598,40
11	Поставщик ООО	3 000,00
12	Регистратор Р01 ООО	30,00
13	Рицос ООО	4 489 900,00
14	Сбербанк-АСТ	13 800,00
15	СТРОИТЕЛЬНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ ООО	451 375,00
16	Трансстройкомплектация	333 698,10
17	Ту.Би.Тренд Групп ООО бывший быстротенд	0,01
18	ХОЛДИНГ Рус	16 000,00
19	Хэдхантер ООО	251 604,49
20	ЧИП и ДИП	13 848,00
21	Чунарев Владимир Иванович ИП	409 000,00
22	Юнисан	5 097,60
Итого по счету 60.02		11 036 481,84
60.22		
1	EUROSKILLS 2020 GMBH	20624351,65
Итого по счету 60.22		20 624 351,65
62.01		
1	АЛТАЙСКИЙ ИНСТИТУТ РАЗВИТИЯ ОБРАЗОВАНИЯ ИМЕНИ АДРИАНА МИТРОФАНОВИЧА ТОПОРОВА	461 700,00
2	Ворлдскиллс Сервисес	781 005,80
3	Газпромнефть-Московский НПЗ АО	155 163,00
4	ГЕКСАГОН ГЕОСИСТЕМС РУС	25 479,45
5	ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ	224 000,00
6	ЗАПАДНЫЙ КОМПЛЕКС НЕПРЕРЫВНОГО ОБРАЗОВАНИЯ	30 781,00
7	Кемлянский аграрный колледж	300 000,00

8	КНАУФ ГИПС	88 215,25
9	Колледж декоративно-прикладного искусства имени Карла Фаберже	58 574,00
10	Колыванский аграрный колледж ГБПОУ НСО	43 900,00
11	Корпоративный университет РЖД	1 080 000,00
12	Линде Газ Рус	1 543 180,80
13	МИРЭА - РОССИЙСКИЙ ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ - Головной офис	224 000,00
14	МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.Э. БАУМАНА	320 000,00
15	Московский государственный университет пищевых производств	2 400 000,00
16	ОСТРОГОЖСКИЙ МНОГОПРОФИЛЬНЫЙ ТЕХНИКУМ	43 900,00
17	Прибалтийский судостроительный завод "Янтарь" АО	51 721,00
18	РАЗВИТИЕ ЧЕЛОВЕЧЕСКОГО КАПИТАЛА АНО	6 893 217,51
19	РЕСПУБЛИКАНСКИЙ ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ	600 000,00
20	Российский государственный социальный университет ФГБОУВО	320 000,00
21	САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ МОРСКОЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ	224 000,00
22	САХАЛИНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ	175 600,00
23	СТАН ООО	795 150,00
24	СТАНКИН МГТУ	224 000,00
25	ТАУКОНСАЛТ	32 876,71
26	Твоё Время г.Липецк	30 781,00
27	Улан-Удэнский торгово-экономический техникум	61 562,00
28	ФИЗИКО-ТЕХНИЧЕСКИЙ КОЛЛЕДЖ	61 562,00
29	ЦЕНТР ЮРИДИЧЕСКОГО СОПРОВОЖДЕНИЯ БИЗНЕСА - МАХАЧКАЛА	316 330,00
30	ШАРЬИНСКИЙ ПЕДАГОГИЧЕСКИЙ КОЛЛЕДЖ КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ	30 781,00
31	ЮЖНО-РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПОЛИТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ (НПИ) ИМЕНИ М.И. ПЛАТОВА ФГБОУВО	104 500,00
Итого по счету 62.01		17 701 980,52
63		
1	АЛТАЙСКИЙ ИНСТИТУТ РАЗВИТИЯ ОБРАЗОВАНИЯ ИМЕНИ АДРИАНА МИТРОФАНОВИЧА ТОПОРОВА	-230 850,00
2	КНАУФ ГИПС	-88 215,25
3	Колледж декоративно-прикладного искусства имени Карла Фаберже	-58 574,00
4	Колыванский аграрный колледж ГБПОУ НСО	-43 900,00
5	Линде Газ Рус	-1 543 180,80
6	ОСТРОГОЖСКИЙ МНОГОПРОФИЛЬНЫЙ ТЕХНИКУМ	-43 900,00
7	Прибалтийский судостроительный завод "Янтарь" АО	-51 721,00
8	РАЗВИТИЕ ЧЕЛОВЕЧЕСКОГО КАПИТАЛА АНО	-6 893 217,51

9	РЕСПУБЛИКАНСКИЙ ЦЕНТР РАЗВИТИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ	-300 000,00
10	Российский государственный социальный университет ФГБОУВО	-320 000,00
11	САХАЛИНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ	-175 600,00
12	СТАН ООО	-795 150,00
13	Твоё Время г.Липецк	-30 781,00
14	Улан-Удэнский торгово-экономический техникум	-61 562,00
15	ЦЕНТР ЮРИДИЧЕСКОГО СОПРОВОЖДЕНИЯ БИЗНЕСА - МАХАЧКАЛА	-316 330,00
16	ШАРЬИНСКИЙ ПЕДАГОГИЧЕСКИЙ КОЛЛЕДЖ КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ	-30 781,00
17	ЮЖНО-РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПОЛИТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ (НПИ) ИМЕНИ М.И. ПЛАТОВА ФГБОУВО	-104 500,00
	Итого по счету 63	-11 088 262,56
	68.04.1	
1	Налог на прибыль	7448878,98
	Итого по счету 68.04.1	7 448 878,98
	68.08	
1	Налог на имущество	865,00
	Итого по счету 68.08	865,00
	73.02	
1	Дмитричева Наталья Евгеньевна	1 300,00
	Итого по счету 73.02	1 300,00
	73.03	
1	Мухаметзянов Данир Фердинандович	1 249,00
	Итого по счету 73.03	1 249,00
	76.02	
1	Байт-Самара	36 900,00
2	Инженерный центр Техника ЧОУДПО	1 390,00
3	ХОЛДИНГ Рус	3 857,70
4	ЧИП и ДИП	3 996,90
	Итого по счету 76.02	46 144,60
	76.05	
1	АЛЬЯНС-ТРЭВЕЛ	67 607,00
2	Брянский строительный колледж имени профессора Н.Е. Жуковского	250 000,00
3	Интураэро	64 634,00
4	ИФНС России №5 по г. Москве	3 000,00
5	ИФНС России №7 по г. Москве	3 000,00
	Итого по счету 76.05	388 241,00
	76.01.9	
1	АльфаСтрахование АО	22 986,43
	Итого по счету 76.01.9	22 986,43
	76.ВА	
1	Бизнес-Недвижимость АО	-188 277,72
	Итого по счету 76.ВА	-188 277,72

	Итого дебиторская задолженность	45 995 938,74
--	--	----------------------

АНАЛИЗ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ЗА 2020 ГОД

п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженност и на 31.12.2020 г., руб.
	60.01	
1	БИЗНЕС КАР	16 935,48
2	БИЗНЕС СОЛЮШИНС ЛАБ ООО	1 058 000,00
3	Бизнес-Недвижимость АО	7 778,17
4	Борисов Игорь Витальевич ИП	1 077 962,87
5	Виннер ООО	1 878 165,75
6	ВымпелКом	152 126,62
7	Дергачев Сергей Валерьевич ИП	52 800,00
8	ДМГ МОРИ Рус ООО	11 756,80
9	Мегафон Столичный филиал ПАО	10 220,83
10	Оранж Бизнес Сервисез ООО (до 07.02.18 Эквант)	118 385,82
11	Пеликан-Лайн ООО	22 680,00
12	ФРЕЙТ ЛИНК	0,01
13	Хэлп Медицинский центр ООО	15 000,00
14	Чунарев Владимир Иванович ИП	0,80
15	Шевченко Дмитрий Олегович ИП	99 237,73
16	Яндекс.Облако ООО	324 746,59
	Итого по счету 60.01	4 845 797,47
	62.02	
1	Группа Аванти НПО ООО	244 931,51
2	ДМГ МОРИ Рус ООО	250 684,93
3	ИЭК ХОЛДИНГ ООО	257 260,27
4	Кемппи ООО	244 931,51
5	КОПТЕР ЭКСПРЕСС ТЕХНОЛОГИИ	274 520,55
6	Митутойо РУС	244 931,51
7	МОДУЛЬНЫЕ ИЗМЕРИТЕЛЬНЫЕ РЕШЕНИЯ	244 931,51
8	ТУЛТЕХНИК СИСТЕМС ТТС	257 260,27
9	ФАНУК	264 657,53
10	ФЕСТО-РФ ООО	285 205,48
11	ЦОЛЛА	244 931,51
12	ЦС ИМПЭКС	285 205,48
13	ЭЛЕКТРОРЕШЕНИЯ	281 917,81
14	ЭЛФОРТ ООО	281 917,81
	Итого по счету 62.02	3 663 287,68
	68.01	
1	НДФЛ	13 013,00
	Итого по счету 68.01	13 013,00
	68.02	
1	НДС	2 345 222,00

	Итого по счету 68.02	2 345 222,00
	68.32	
1	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-9678,06
	Итого по счету 68.32	-9 678,06
	69	
1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	405203,74
	Итого по счету 69	405 203,74
	70	
1	Расчеты с персоналом по оплате труда	113 152,10
	Итого по счету 70	113 152,10
	76.05	
1	ИФНС России №13 по г. Москве	3 000,00
2	Фбюжн ООО	7 647 411,02
	Итого по счету 76.05	7 650 411,02
	76.АВ	
1		-610 547,95
	Итого по счету 76.АВ	-610547,95
	Итого кредиторская задолженность	18 415 861,00

ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЯХ

Финансовые вложения на конец 2020 года были равны 1 000 тыс. рублей и представлены взносом в уставный капитал дочернего Общества с ограниченной ответственностью « Ворлдскиллс Сервисес» на основании Решения Единственного учредителя №1 от 16.02.2018 года.

ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТАХ И ЗАЙМАХ

Кредитов и займов полученных на конец 2020 года не было.

Процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в 2020 году начислено не было.

ОБЕСПЕЧЕНИЯ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ПОЛУЧЕННЫЕ/ ВЫДАННЫЕ

Обеспечений полученных и выданных в 2020 году не было.

Председатель Ликвидационной комиссии

Д.Ф. Мухаметзянов