

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	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			Нематериальные активы - всего	5100	за 20 ____ г. ¹	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)
	5110	за 20 ____ г. ²	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)		
в том числе:		за 20 ____ г. ¹	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)		
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)		
		за 20 ____ г. ¹	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)		
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)		
и т.д.			(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)	(____)		

с. 1

с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20____ г. ⁴	На 31 декабря 20____ г. ²	На 31 декабря 20____ г. ⁵
Всего	5130			
В том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20____ г. ¹		()		()		()		()
	5150	за 20____ г. ²		()		()		()		()
В том числе:		за 20____ г. ¹		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		за 20____ г. ²		()		()		()		()
		за 20____ г. ¹		()		()		()		()
(объект, группа объектов)		за 20____ г. ²		()		()		()		()
и т.д.				()		()		()		()

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 20__ г. ¹		()	()	()	
	5170	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	5180	за 20__ г. ¹		()	()	()	
	5190	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)		за 20__ г. ²		()	()	()	
и т.д.							

Генеральный директор _____ Э.Ф.Губайдуллин

"20" марта 2024 года



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()
	5210	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()				()
		за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()
(группа основных средств)		за 20 ____ г. ²		()		()		()				()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()				()
и т.д.								()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 ____ г. ²		()		()		()				()
в том числе:		за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()				()
		за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 ____ г. ¹		()		()		()				()
		за 20 ____ г. ²		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 ____ г. ²		()		()		()				()
и т.д.								()				()

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 20 ____ г. ¹		()	()	()	
	5250	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		()	()	()	
(группа объектов)				()	()	()	
и т.д.				()	()	()	

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

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
В том числе:			
(объект основных средств)			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
В том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.		()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
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			

Генеральный директор

Э.Ф. Губайдуллин

"20" марта 2024 года



3. Финансовые вложения

с. 7

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7	
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. ¹				()						
	5311	за 20__ г. ²				()						
В том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()						
		за 20__ г. ²				()						
и т.д.												
Краткосрочные - всего	5305	за 20__ г. ¹				()						
	5315	за 20__ г. ²				()						
В том числе: (группа, вид)		за 20__ г. ¹				()						
		за 20__ г. ²				()						
и т.д.												
Финансовых вложений -	5300	за 20__ г. ¹				()						
	5310	за 20__ г. ²				()						

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в запое, - всего	5320			
В том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
В том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(аррета, euð)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(аррета, euð)				
и т.д.				

Генеральный директор _____ Э.Ф.Губайдуллин

"20" марта 2024 года



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 кратко- срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
в том числе:		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
(евд)		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
(евд)		за 20__ г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20__ г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	50	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	50	(0)
	5530	за 20 22 г. ²	50	(0)	18	0	(18)	(0)	0	0	50	(0)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
		за 20 22 г. ²	0	(0)	18	0	(18)	(0)	0	0	0	(0)
задолженность по авансам выданным		за 20 23 г. ¹	50	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	50	(0)
		за 20 22 г. ²	50	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	50	(0)
задолженность по взносам учредителя		за 20 22 г. ²	50	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	50	(0)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	50	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	50	(0)
	5520	за 20 22 г. ²	50	(0)	18	0	(18)	(0)	0	0	50	(0)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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	5540						
в том числе:							
(всг)							
и т.д.							

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	
				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	5551	за 20 ____ г. ¹				()	()		
	5571	за 20 ____ г. ²				()	()		
		за 20 ____ г. ¹				()	()		
в том числе:		за 20 ____ г. ²				()	()		
(всего)		за 20 ____ г. ²				()	()		
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	18	92	0	(110)	(0)	0	0
	5580	за 20 22 г. ²	0	79	0	(61)	(0)	0	18
		за 20 23 г. ¹	0	9	0	(9)	(0)	0	0
в том числе:		за 20 22 г. ²	0	2	0	(2)	(0)	0	0
задолженность перед поставщиками и подрядчиками		за 20 22 г. ²	0						
		за 20 23 г. ¹	18	83	0	(101)	(0)	0	0
задолженность перед бюджетом по налогам и сборам		за 20 22 г. ²	0	77	0	(59)	(0)	0	18
	5550	за 20 23 г. ¹	18	92	0	(110)	(0)	0	0
Итого	5570	за 20 22 г. ²	0	79	0	(61)	(0)	0	18

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(euв)				
(euв)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹	За 20 ____ г. ²
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

Генеральный директор _____ Э.Ф. Губайдуллин

"20" марта 2024 года



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: резерв ежегодных отпусков		9	0	(9)	(0)	0
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (евд)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (евд)				
и т.д.				

Генеральный директор _____ Э.Ф.Губайдуллин

"20" марта 2024 года



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
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	20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ²			() ()	
в том числе:					
(наименование цели)	20 ____ г. ¹ 20 ____ г. ²			() ()	
и т.д.					

Генеральный директор _____ Э.Ф. Губайдуллин

"20" марта 2024 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 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 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 2023 уставная деятельность в организации не осуществлялась в связи с завершением передачи имущества в образовательные учреждения Республики Татарстан и отсутствии решения о дальнейших задачах организации, заработная плата с июня 2023 года 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 2023 году в учетную политику были внесены изменения приказом от 20.12.2023 года №20.12.2023 г. В связи

с началом применения с 2024 года положений ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

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.

Остатков запасов в АНО РПМ «ЦТВ» на отчетную дату не имеется.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток по расчетному счету АНО «РПМ «ЦТВ» в сумме 113726 руб. 55 коп. 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 50000 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.

Расходы будущих периодов, а именно расходы на программное обеспечение, приобретенное АНО РПМ «ЦТВ» в течение 2022 - 2023 годов, ранее учитываемых в составе прочих оборотных активов по строкам 1260 и 1261, перенесены на расходы в соответствии с требованиями перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

3.6. Целевые средства.

По строке 1350 бухгалтерского баланса отражены остатки по счету 86 «Целевое финансирование» в сумме 163726 руб. 55 коп., что соотносится со строкой 6400 Отчета о целевом использовании средств.

Данная сумма состоит из остатков субсидии из бюджета Республики Татарстан, полученной в 2022 году от Министерства образования и науки РТ (64226,55 руб.), а также начисленных единовременных взносов учредителей (99500 руб.).

Субсидия была получена АНО РПМ «ЦТВ» от Министерства образования и науки РТ на ведение уставной деятельности организации. Все средства, полученные из бюджета РТ расходовались строго в соответствии с

целевым характером субсидии. Оставшиеся на 31.12.2023 г. средства будут расходоваться в 2024 году на те же цели.

Иные обязательства.

Иных обязательств у АНО РПМ «ЦТВ» на отчетную дату не имеется.

3.7. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства на отчетную дату не рассчитывались, в связи с отсутствием наемных работников и начислений по заработной плате резерв на оплату отпусков равен 0.

4. Условные факты и события после отчетной даты.

Условных фактов и событий после отчетной даты не имеется.

5. Коммерческая деятельность.

В 2023 году коммерческая деятельность АНО РПМ «ЦТВ» не велась, доходов от предпринимательской деятельности не имеется.

6. Итоговые положения.

В 2023 году АНО РПМ «ЦТВ» уставная деятельность не осуществлялась, имеется разумное предположение об отсутствии фактической деятельности и в 2024 году.

Генеральный директор

Э.Ф. Губайдуллин



«20» марта 2024 года