

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АДРЕСАТ

Совету, членам и иным лицам – пользователям бухгалтерской отчетности Ассоциации арбитражных управляющих «СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ» (ААУ «СЦЭАУ»)

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

НАИМЕНОВАНИЕ:

Ассоциация арбитражных управляющих «СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ» (ААУ «СЦЭАУ»)

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ:

630091, Новосибирская область,
г. Новосибирск, ул. Писарева, д. 4

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ:

ОГРН № 1035402470036,
свидетельство серии 54 № 001025192 от
02.02.2003 г., выданное ИМНС России по
Центральному району г. Новосибирска
Новосибирской области

АУДИТОР

НАИМЕНОВАНИЕ:

Общество с ограниченной
ответственностью
«Восточная Консалтинговая
Компания»

МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ:

630099, г. Новосибирск, ул. Ядринцевская,
д. 53/1, офис 604-605

ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ:

ОГРН № 1025402450842,
свидетельство серия 54 № 000944233 выдано
ИФНС России по Центральному району
г. Новосибирска от 01.08.2002 г.

Свидетельство № 20683 от 26.04.1999 г.
выдано Новосибирской Городской
Регистрационной палатой

ЯВЛЯЕТСЯ ЧЛЕНОМ:

Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОПНЗ 12006115424

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации арбитражных управляющих «Сибирский Центр Экспертов Антикризисного Управления» (ОГРН 1035402470036, 630091, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Писарева, д. 4), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, отчета о целевом использовании средств за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год, отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ассоциации арбитражных управляющих «Сибирский Центр Экспертов Антикризисного Управления» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛОКУ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ЛОКУ несут ответственность за надзор над процессом подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских

доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и ЛОКУ аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «Восточная Консалтинговая Компания»
ОПНЗ 22006118698

Руководитель аудита
ОПНЗ 22006118698

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Восточная Консалтинговая Компания»
ОГРН 1025402450842,
630099, г. Новосибирск, ул. Ядринцевская, д. 53/1, офис 604-605
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (ОПНЗ 12006115424)



Лариса Геннадьевна Быкова

Лариса Геннадьевна Быкова

«29» апреля 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация Ассоциация арбитражных управляющих "СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность в области права по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые по ОКОПФ / ОКФС
организации/Частная собственность по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 630091, Новосибирская обл., г.Новосибирск, ул.Писарева, д.4

Коды	
0710001	
13678531	
5406245522	
69.10	
20619	16
384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО "Восточная Консалтинговая Компания"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 5406164753
ОГРН/ОГРНИП 1025402450842

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2021 г. 3	На 31 декабря 2020 г. 4	На 31 декабря 2019 г. 5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	129	107	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	129	107	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	30 820	28 614	4 244
	в том числе:				
	Предоставленные займы	1231	2 219	3 186	-
	Авансы выданные	1232	14 439	8 856	-
	Задолженность АУ по взносам	1234	13 129	15 508	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	67 345	67 767	61 590
	в том числе:				
	Компенсационный фонд	1241	67 345	67 767	61 590
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 474	814	387
	в том числе:				
	Денежные средства на кар. счете	1251	72	63	58
	Денежные средства на счете КФ	1252	200	300	200
	Прочие оборотные активы	1260	16 776	8 491	3 542
	Итого по разделу II	1200	116 415	105 686	69 763
	БАЛАНС	1600	116 544	105 793	69 763

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	129	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	84 121	76 258	67 942
	в том числе:				
	целевое финансирование-компенсационный фонд		67 345	67 767	61 590
	целевое финансирование (резервный фонд)		16 776	8 491	6 352
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	672	-	-
	Итого по разделу III	1300	84 922	76 258	67 942
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	433	50	620
	в том числе:				
	Авансы полученные		384	30	-
	Налоги		38	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	31 189	29 485	1 201
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	31 622	29 535	1 821
	БАЛАНС	1700	116 544	105 793	69 763

Руководитель

(подпись)

Комашинская Е.А.

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности не существен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

Организация Ассоциация арбитражных управляющих "СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ
АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность в области права

Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые
организации/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды	
0710002	
13678531	
5406245522	
69.10	
20619	16
384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	14 776	14 698
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(12 288)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14 776	2 410
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(14 542)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	234	2 410
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	438	159
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	-	1
	Прочие расходы	2350	(-)	(449)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	672	2 121
	Налог на прибыль ⁷	2410	-	(196)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(196)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	(1 925)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	672	-

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	672	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Комашинская Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет о целевом использовании средств
за 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды	
		Дата (число, месяц, год)	0710003	
Организация Ассоциация арбитражных управляющих "СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ		по ОКПО	13678531	
Антикризисного управления"		ИНН	5406	

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

Организация Ассоциация арбитражных управляющих "СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность в области права

Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые

организации/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	0710004	
по ОКПО	13678531	
ИНН	5406245522	
по ОКВЭД 2	69.10	
по ОКОПФ / ОКФС	20619	16
по ОКЕИ	384	

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(1 253)	-	-	(1 253)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(1 253)	-	-	(1 253)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 253)	-	-	(1 253)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 253)	-	-	(1 253)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	-	-	-

Руководитель

Комашинская Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

		Коды
Форма по ОКУД		0710005
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО		13678531
ИНН		5406245522
по ОКВЭД 2		69.10
по ОКОПФ / ОКФС		20619 16
по ОКЕИ		384

Организация Ассоциация арбитражных управляющих "СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ
АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области права

Организационно-правовая форма / форма собственности Саморегулируемые организации/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	44 932	48 669
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 119	14 073
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевое финансирование (взносы членов организации)		27 465	34 596
прочие поступления	4119	2 348	-
Платежи - всего	4120	(44 272)	(47 855)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 981)	(34 002)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 803)	(3 859)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(160)	(196)
Пополнение КФ и РФ		(-)	(8 316)
прочие платежи	4129	(1 328)	(1 482)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	660	814

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	660	814
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	814	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 474	814
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Комашинская Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ААУ «СЦЭАУ» за 2021г., тыс. руб.

№ п/п	Источник	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
1	2	3	4	5
1		Данные об организации		
1.1	ПБУ 4/99 п.31		Юридический адрес организации	630091, г. Новосибирск, ул. Писарева, д. 4
1.2	ПБУ 4/99 п.31		Основные виды деятельности	69.10 Деятельность в области права
1.3	ПБУ 4/99 п.31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	Численность работников на 31.12.2020 года составила 16 человек
1.4	ПБУ 4/99 п.31		Состав (фамилия и должность) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Высший орган управления Ассоциации: Общее собрание Директор Ассоциации: Комашинская Елена Андреевна Совет Ассоциации: председатель Гладков Игорь Владимирович, члены Щукин Антон Олегович, Закиров Валерий Зарифович, Дровяникова Оксана Николаевна, Разуваев Александр Григорьевич, Смирнов Артур Андреевич, Юдашкин Виктор Аркадьевич Ревизионная комиссия: Закиров Валерий Зарифович, Коваленко Константин Викторович, Комаров Михаил Сергеевич.
2		Характер отчетности		
2.1	ПБУ 4/99 п.25		Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
3		Формы и содержание отчетности		
3.1	ПБУ 4/99 п.9	Существенное изменение принятого содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним	Описание изменений Оказание причин, вызвавших эти изменения	Изменений нет
4		Учетная политика		
4.1	ПБУ 1/2008, п.17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности	Согласно Приказа об учетной политике №6-П, от 29.12.2020 г. • Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3. • Учет доходов и расходов производится методом начисления. • Уровень существенности признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не

				менее 8%. • Общепроизводственные расходы учитываются на счете 26 • Для обобщения информации о прямых затратах, связанных уставной и коммерческой деятельностью, Ассоциацией используются дополнительные субсчета 20.3 «Расходы по уставной деятельности», 20.4 «Расходы по коммерческой деятельности» открытые к счету 20 «Основное производство». • • • Учет данных затрат ведется в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. • Затраты по уставной деятельности списываются ежемесячно в дебет счета 86.2 «Вступительные и членские взносы». • Затраты по коммерческой деятельности списываются ежемесячно в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж». • Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. • Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. • Организация формирует резервы по сомнительным долгам: один раз в год на последнее число налогового периода при признании долга сомнительным и при сумме долга более 3 млн. руб. • Организация ежемесячно не формирует резервы по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
4.2	ПБУ 1/2008, п.19		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности	Учетная политика сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики; - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
4.3	ПБУ 1/2008, п.20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущений непрерывности деятельности	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана	Неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности нет. Общество способно осуществлять деятельность непрерывно.
4.4	ПБУ 1/2008, п.21	Изменение учетной политики организации	Причина изменений учетной политики; Содержание изменений учетной политики; Порядок отражения последствий изменения учетной политики в	Изменений не было

			бухгалтерской отчетности; Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию; Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно	
4.5	ПБУ 1/2008, п.21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	-----
4.6	ПБУ 1/2008, п.22	Раскрытие информации, предусмотренной п. 21 ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными, является невозможно.	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	-----
4.7	ПБУ 1/2008, п.23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; Возможна оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	-----
4.8	ПБУ 1/2008,	Имеются изменения учетной	Изменения	-----

	п.25	политики на год, следующий за отчетным		
4.9	ПБУ 23/2011 п.23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	К денежным эквивалентам Организация относит: открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев.
4.1 0	ПБУ 23/2011 п.23		Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ	-----
4.1 1	ПБУ 23/2011 п.23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	-----
4.1 2	ПБУ 23/2011 п.23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	-----
5		Основные средства	- наименование; - фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость; - срок полезного использования; - иная информация	Используются в коммерческой деятельности - Шкаф ЕQТА - 129 000,00 - 60 мес.
5.1	ПБУ 6/01, п. 32		Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного периода	Первоначальная стоимость= 129 000,00 руб. Сумма начисленной амортизации=64499.94 руб.
5.2	ПБУ 4/99, п.27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств	На начало отчетного периода = 1 На конец отчетного периода = 1
5.3	ПБУ 6/01, п.32	Движение основных средств	Движение основных средств в течение отчетного периода по основным группам (поступление, выбытие и т.п.)	Нет
	ПБУ 4/99, п. 27			Нет
5.4	ПБУ 4/99, п. 27	Наличие основных средств, оплаченных не денежными средствами	Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	Не было
5.5	ПБУ 6/01, п.32	Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов	Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, частичная ликвидация и переоценка объектов)	Не было
5.6	ПБУ 6/01, п.32		Принятые в организации сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Срок полезного использования основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы»
5.7	ПБУ 6/01, п.32	Наличие объектов,	Информация об объектах	Нет

		стоимость которых не погашается		
5.8	ПБУ 6/01, п.32	Получение и предоставление объектов основных средств по договорам аренды	Информация об объектах	Нет
5.9	ПБУ 4/99, п. 32		Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода арендованных основных средств	Нет
5.10	ПБУ 6/01, п.32	Наличие объектов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности	Информация об объектах	Нет
5.11	ПБУ 6/01, п.32		Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств, используемых в коммерческой деятельности	Линейный (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)
5.12	ПБУ 6/01, п.32	Наличие объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации	Информация об объектах	Нет
6		Финансовые вложения		
6.1	ПБУ 19/02, п. 42	Выбытие объектов	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	-----
6.2	ПБУ 19/02, п. 42	Выбытие объектов после изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	-----
6.3	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Стоимость финансовых вложений	-----
6.4	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие объектов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость финансовых вложений	-----
6.5	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие объектов, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценки финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость	-----
6.6	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие долговых ценных бумаг, по которым не	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в	-----

		определяется рыночная стоимость	течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным п. 22 ПБУ 19/02	
6.7	ПБУ 19/02, п. 42	Наличие вложений, обремененных залогом	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	-----
6.8	ПБУ 19/02, п. 42	Передача вложений организации кроме продажи	Стоимость выбывших вложений Виды выбывших вложений	-----
6.9	ПБУ 19/02, п. 42 ПБУ 4/99, п.26	Наличие резерва под обесценение финансовых вложений	Данные о резерве под обесценение финансовых вложений: - вид финансовых вложений; - величина резерва, созданного в отчетном году; - величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; - суммы резерва, использованные в отчетном году	-----
6.10	ПБУ 19/02, п. 42		По долговым ценным бумагам и предоставленным займам: - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о применении способа дисконтирования	
7		Дебиторская задолженность		
7.1	ПБУ 4/99, п.11		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность 30 820 тыс. руб., в т. ч. - предоставленные займы АУ – 2 219 тыс. руб. - авансы, выданные по текущим операциям – 14 439 тыс. руб. - текущая задолженность АУ по взносам – 13 129 тыс. руб.
8		Материально-производственные запасы		
8.1	ПБУ 5/01, п.27		Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	• Единица учета МПЗ: по номенклатурным номерам; • Оценка МПЗ и порядок принятия их к учету: Затраты на приобретение материалов, включая ТЗР отражаются непосредственно на счете 10.09 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов, ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения материалов; • Метод оценки МПЗ при списании в производство и ином выбытии: осуществляется методом средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включается количество и стоимость материалов на

				начало месяца и все поступления за месяц.
8.2	ПБУ 5/01, п. 27	Изменение способов оценки	Последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов	Нет
8.3	ПБУ 5/01, п.27	Наличие МПЗ, переданных в залог	Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог	Нет
8.4	ПБУ 5/01, п.27 ПБУ 4/99, п.26	Наличие резервов под снижение стоимости	Величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей	Оснований начисления резерва нет
9		Оценочные резервы		
9.1	ПБУ 4/99, п.26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов расходов и платежей	-----
9.2	ПБУ 4/99, п.26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	Нет
9.3	ПБУ 4/99, п.26	Движение резервов	Движение средств в течение отчетного периода	Нет
10		Капитал		
10.1	ПБУ 4/99, п.27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменении в капитале	Денежные средства компенсационного фонда Ассоциации, находящиеся в доверительном управлении у Управляющей компании по договору доверительного управления 67 345 тыс. руб. Денежные средства в резервном фонде 16 776 тыс. руб.
11		Расходы по займам и кредитам		
11.1	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие и изменение величины обязательств	Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)	-----
11.2	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-----
11.3	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие займов (кредитов), проценты по которым включаются в прочие расходы	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	-----
11.4	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие выданных векселей	Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	-----
11.5	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие выпущенных и проданных облигаций	Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	-----
11.6	ПБУ 15/2008, п. 17	Наличие дохода от временного использования средств полученного займа	Сумма дохода	-----

		(кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений		
11.7	ПБУ 15/2008, п. 17	Включение в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	Суммы процентов	-----
11.8	ПБУ 15/2008, п. 18	Неисполнение или неполное исполнение заимодавцем договора займа (кредитного договора) организация - заемщик	Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	-----
12		Кредиторская задолженность		
12.1	ПБУ 4/99, п.26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность – 433 тыс. руб.
13		Доходы		
13.1	ПБУ 9/99, п.17.а		Порядок признания выручки	Метод начисления
13.2	ПБУ 9/99, п.17.б	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности	-----
13.3	ПБУ 9/99, п.19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	Информация: - общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки; - доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; - способ определения стоимости продукции (товаров), переданной	-----

			организацией.	
13.4	ПБУ 9/99, п.27		Состав прочих доходов	Проценты к получению 437,00 тыс. руб. Прочие внереализационные доходы 260 тыс. руб.
13.5	ПБУ 9/99, п.27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объем продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	-----
14		Расходы		
14.1	ПБУ 10/99, п.20		Порядок признания управленческих расходов	Для обобщения информации о прямых затратах, связанных уставной и коммерческой деятельностью, Ассоциацией используются дополнительные субсчета 20.3 «Расходы по уставной деятельности», 20.4 «Расходы по коммерческой деятельности» открытые к счету 20 «Основное производство». Учет данных затрат ведется в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. Затраты по уставной деятельности списываются ежемесячно в дебет счета 86.2 «Вступительные и членские взносы». Затраты по коммерческой деятельности списываются ежемесячно в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж». Затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Учет данных затрат ведется в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов. Доля затрат, относящаяся к необлагаемым операциям, определяется пропорционально доходам от необлагаемой деятельности в общей сумме доходов от всех видов деятельности и подлежит списанию ежемесячно в дебет счета 86.2 «Членские взносы». Доля затрат, относящаяся к облагаемым операциям, определяется пропорционально доходам от облагаемой деятельности в общей сумме доходов от всех видов деятельности и подлежит списанию ежемесячно в дебет счета 90.08. «Управленческие расходы».
14.2	ПБУ 10/99, п.22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Аренда офиса 1 489 328,27 Аренда помещений 146 330,08 Аренда транспорта 243 883,48 Аудит 14 932,76 Интернет 32 763,58 Канцелярские товары 77 807,32 Клининговые услуги 61 179,29

				Командировочные расходы 166 429,05 Консультационные услуги 277 157,95 Материальные расходы 202 863,31 Оценка 10 962,48 Объявления 2 270,20 Оплата труда 1 432 094,65 Охранные услуги 14 697,07 Подготовка и проведение собраний 435 375,28 Поддержка и продвижение сайта 17 077,66 Пожарная безопасность 6 828,74 Почтовые расходы 502 175,63 Программное обеспечение 578 979,99 Ремонт и ТО 37 213,78 Система видеонаблюдения 13 684,18 Системное администрирование 968 590,08 Страховые взносы 489 138,27 Услуги связи 22 257,82 Членские взносы в НСПАУ 98 956,85 Юридические услуги 8 507 946,27
14.3	ПБУ 10/99, п.22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	-----
14.4	ПБУ 10/99, п.22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	-----.
14.5	ПБУ 9/99, п.27		Состав прочих расходов	Услуги банка 137 тыс. руб. Расходы, связанные с реализацией имущества 0 тыс. руб. Курсовые разницы 0 тыс. руб. Прибыль (убыток) прошлых лет ____ тыс. руб. Проценты, начисленные в соответствии со ст. 269 0 тыс. руб. Прочие внереализационные расходы 485 тыс. руб. Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно 0 тыс. руб.
15	Расчеты по налогу на прибыль			
15.1	ПБУ 18/02, п. 25		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-----
15.2	ПБУ 18/02, п. 25		Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного	-----

			расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)	
15.3	ПБУ 18/02, п. 25		Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-----
15.4	ПБУ 18/02, п. 25		Суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	-----
15.5	ПБУ 18/02, п. 25		Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	-----
15.6	ПБУ 18/02, п. 25		Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей) или вида обязательства	-----
16	Информация о связанных сторонах			
16.1	ПБУ 11/2008, п.10,11	В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами	Информация: • характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); • виды операций; • объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); • стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям; • условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; • величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; • величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных	См. информацию в Приложении 1 к разделу 16 пояснений

7.2

			для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	
16. 2	ПБУ 11/2008, п.12		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	
			• краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);	В 2021г. Общество произвело начисления основному управленческому персоналу в сумме 3566 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения)
			• долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты;	-----
			• вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-----
			• вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; • иные долгосрочные вознаграждения.	-----

16. 3	ПБУ 11/2008, п. 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Характер отношений между этими лицами	-----
17.		Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы		
17. 1	ПБУ 8/2010, п. 24	В отношении существенного оценочного обязательства	Информация:	-----
			• величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;	-----
			• сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;	-----
			• сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;	-----
			• списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства;	-----
			• увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);	-----
			• характер обязательств и ожидаемый срок его исполнения;	Оплата отпускных работникам, до 31.12.2021г.
			• неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;	-----
			• ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые	-----

			организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010	
17.2	ПБУ 8/2010, п. 24	Наличие условных обязательств	Информация: • характер условного обязательства; • оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению; • неопределенности, существенные в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства; • возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательств	-----
17.3	ПБУ 8/2010, п. 26	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни	Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством	-----
17.4	ПБУ 8/2010, п. 27	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.	-----
17.5	ПБУ 8/2010, п. 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2020	Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.	-----
18		Прекращаемая деятельность		
18.1	ПБУ 16/02, п.11		Описание прекращаемой деятельности: • операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности; • дата признания деятельности	Прекращения деятельности нет -----

			прекращаемой;	
			• дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определимы.	-----
18. 2			Стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности	-----
18. 3			Суммы доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также сумму начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности	-----
18. 4			Движение денежных средств, относящиеся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода	-----
18. 5	ПБУ 16/02, п.12		Сумма прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашения обязательств, до налогообложения и сумму соответствующего налога на прибыль	-----
18. 6	ПБУ 16/02, п.12		Продажная цена актива (после вычета расчетных расходов на выбытие), сроки поступления денежных средств и отражаемая в бухгалтерском балансе сумма соответствующих активов и обязательств	-----
18. 7	ПБУ 16/02, п.13		Резервы по прекращаемой деятельности	Не создаются
18. 8	ПБУ 16/02, п.18		Существенные изменения в суммах или сроках поступления (выбытия) денежных средств, относящиеся к активам и обязательствам, предназначенным для выбытия или погашения, а также события, вызвавшие соответствующие изменения	-----
19		Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности		
19. 1	ПБУ 22/2010, п. 15	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде	Информация: • характер ошибки; • сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически	-----

			осуществимо; • сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию); • сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из предоставленных периодов.	
19. 2	ПБУ 22/2010, п. 16	Невозможно определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности	• Раскрываются причины • Описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации • Период, начиная с которого внесены исправления	-----
20		Операции в иностранной валюте		
20. 1	ПБУ 3/2006, п. 22		Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату	-----
20. 2	ПБУ 3/2006, п. 22	Если для перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем курс ЦБ РФ	Применяемый курс	-----
20. 3	ПБУ 3/2006, п. 22	Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов	Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-----
20. 4	ПБУ 3/2006, п. 22	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте стоимости активов и подлежащие оплате в рублях	Величина курсовых разниц	-----
20. 5	ПБУ 3/2006, п. 22	Активы и обязательства, подлежащие оплате в иностранной валюте	Величина курсовых разниц	-----
21		Изменение оценочных значений		
21.	ПБУ 21/2008,		В пояснительной записке к бухгалтерской	-----

1	п. 6		отчетности организация должна раскрывать следующую информацию об изменении оценочного значения: • содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период; • содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию	
22		Движение денежных средств		
22.1	ПБУ 23/2011, п.24		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе: а) суммы открытых организаций, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков); б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта; в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	Отчет о движении денежных средств за 2021г. ----- ----- ----- -----
22.2	ПБУ 23/2011, п.24		Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в	-----

			пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на	
22.3	ПБУ 23/2011, п.24		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	-----
22.4	ПБУ 23/2011, п.24		Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о сегментах» (ПБУ 12/2010).	-----
22.5	ПБУ 23/2011, п.24		Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте использования организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	-----
22.6	ПБУ 23/2011, п.25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный счет	Причины и суммы незачисленных средств	-----
23		Дополнительная информация		
23.1	ПБУ 4/99 п.27	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия		Нет
23.2	ПБУ 4/99 п.27	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации	Выданные и полученные обеспечения обязательств, платежей организации, в том числе: - по обеспечению выданных в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций: характер обязательств, организации, по чьим обязательствам выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительств, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не	Нет

			выполнит свое обязательство; - по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений; - по обеспечениям выданным информация по потенциально существенным рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек; - превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательств; - по обеспечениям полученным в форме поручительств третьих лиц: виды активов, по которым получены поручительства, организации – поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя; - по полученному в залог имуществу, факт его получения, балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость полученного имущества, прав и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно); - сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены; - денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения); - средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, факт исполнения обязательств по договору, причины незачисления и суммы не зачисленных средств, если обязательства уже	
--	--	--	--	--

			выполнены.	
23. 3	МСА 50 п.9	Информация о судебных делах и претензионных спорах		-----
24		События после отчетной даты (СПОД)		
24. 1	ПБУ 7/98, п. 10, 11 ПБУ 4/99, п.27	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	21.02.2022г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к новым санкциям в отношении Российской Федерации, следовательно к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля. Ассоциация не имеет валютных активов и обязательств, соответственно значительные изменения курса рубля не могут повлиять на его деятельность. Руководство Ассоциации считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Ассоциации производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Ассоциации. Руководство Ассоциации внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.
24. 2	ПБУ 7/98, п. 10, 11 ПБУ 4/99, п.27		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	Количественный эффект невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности
24. 3	ПБУ 7/98, п. 10	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	Не применимо

Комашинская Е.А.



Приложение 1
К Пояснениям пункта 16.1

№ п/п	Наименование контрагента	Основание определения его как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации	Период операции (дата, год)	Содержание операции	Сумма операции, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату
1	Комашинская Е.А.	Оплата труда, взносы	2021г.	Оплата труда, взносы	379	-

Директор

Комашинская Е.А.



17 марта 2022г.

В данном пакете прошнуровано,
пронумеровано и скреплено печатью
37 (Тридцать семь) листов

Директор ООО «ВКК»

Быкова Л.Г.
м.п.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Л.Г. Быкова", written over a horizontal line.

