

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Писарева, д. 4
ГОСУДАРСТВЕННАЯ РЕГИСТРАЦИЯ:	ОГРН №1035402470036, свидетельство серии 54 №001025192 от 02.02.2003г., 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:	Свидетельство № 20683 от 26.04.1999 г. выдано Новосибирской Городской Регистрационной палатой
ЯВЛЯЕТСЯ ЧЛЕНОМ:	ОГРН № 1025402450842, свидетельство серия 54 № 000944233, выдано ИФНС России по Центральному району г. Новосибирска от 01.08.2002 г. Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» регистрационный номер ОРНЗ 12006115424

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ассоциации арбитражных управляющих «Сибирский Центр Экспертов Антикризисного Управления» (ОГРН № 1035402470036, (630091, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Писарева, д. 4), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, отчета о целевом использовании средств за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчет об изменениях капитала за 2020 год, отчет о движении денежных средств за 2020 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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 2020 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство отвечает за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения по ней. Мы предполагаем, что годовой отчет будет предоставлен нам после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем выражать какой-либо формы уверенности по данной информации.

В связи с проведением аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности мы обязаны ознакомиться с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена.

В ходе ознакомления мы рассматриваем прочую информацию на предмет существенных несоответствий финансовой отчетности, знаниям, полученным нами в ходе аудита, а также иных возможных существенных искажений.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА 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.

Члены совета Ассоциации 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 членами Совета 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.

Руководитель аудиторской организации

Л. Г. Быкова

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», ОРНЗ 12006115424

«17» мая 2021 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация <u>Ассоциация арбитражных управляющих "СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ"</u>	по ОКПО	13678531
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5406245522
Вид экономической деятельности <u>Деятельность в области права</u>	по ОКВЭД 2	69.10
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Ассоциации (союзы)/</u>	по ОКОПФ / ОКФС	20600
Частная собственность	по ОКЕИ	16
Единица измерения: тыс. руб.		384
Местонахождение (адрес) <u>630091, Новосибирская обл., г.Новосибирск, ул.Писарева, д.4</u>		

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	ИНН	5406164753
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1025402450842

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 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	107	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	1 767
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	107	-	1 767
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	28 614	4 244	2 322
	в том числе:				
	Предоставленные займы	1231	3 186	-	-
	Авансы выданные	1232	8 856	-	-
	Налоги и взносы	1233	131	-	-
	Задолженность АУ по взносам	1234	15 508	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	67 767	61 590	43 349
	в том числе:				
	Компенсационный фонд	1241	67 767	61 590	43 349
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	814	387	2 686
	в том числе:				
	Денежные средства на кар. счете	1252	63	58	-
	Денежные средства на счете КФ	1253	300	200	-
	Прочие оборотные активы	1260	8 491	3 542	-
	Итого по разделу II	1200	105 686	69 763	48 357
	БАЛАНС	1600	105 793	69 763	50 124

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 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	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	76 258	67 942	43 349
	в том числе:				
	целевое финансирование-компенсационный фонд	1361	67 767	61 590	43 349
	целевое финансирование (резервный фонд)	1362	8 491	6 352	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	76 258	67 942	43 349
	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	50	620	313
	в том числе:				
	Авансы полученные	1521	30	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	29 485	1 201	6 462
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	29 535	1 821	6 775
	БАЛАНС	1700	105 793	69 763	50 124



Руководитель

(подпись)

Комашинская Е.А.

(расшифровка подписи)

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 Приказом 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 несущественен 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 указанным разделом "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 2020 г.

Организация Ассоциация арбитражных управляющих "СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	0710002		
Вид экономической деятельности Деятельность в области права	ИНН	13678531		
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/ Частная собственность	по ОКВЭД 2	5406245522		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКФС	69.10		
	по ОКЕИ	20600	16	
		384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 20 г. ³	За 20 19 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	14 698	9 996
	Себестоимость продаж	2120	(12 288)	(10 003)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 410	(7)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 410	(7)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	159	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	1	7
	Прочие расходы	2350	(449)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 121	-
	Налог на прибыль	2410	(196)	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(196)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(1 925)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-	-

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>20</u> г. ³	За 20 <u>19</u> 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	-	-
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Комашинская Е.А.

(расшифровка подписи)

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-ПК 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".

Отчет о целевом использовании средств

за 2020 г.

Организация Ассоциация арбитражных управляющих "СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО		0710003	
Вид экономической деятельности Деятельность в области права	ИНН		13678531	
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/ Частная собственность	по ОКВЭД 2		5406245522	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ		69.10	
			20600	16
			384	

Пояснение 3	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	67 942	57 593
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	4 600	7 600
	Членские взносы	6215	22 062	14 848
	Целевые взносы	6220	7 692	13 043
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	242	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	9 996
	Прочие	6250	-	6 352
	Всего поступило средств	6200	34 596	51 839
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(12 292)	(2 069)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(840)
	иные мероприятия	6313	(12 292)	(1 229)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(8 484)	(24 676)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(3 859)	(3 519)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(65)	(365)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(4 560)	(4 969)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(1 662)
	прочие	6326	(-)	(14 161)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(129)	(-)
	Прочие	6350	(4 561)	(14 745)
	Всего использовано средств	6300	(25 466)	(41 490)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	77 072	67 942



Комашинская Е.А.
(расшифровка подписи)

3. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
4. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
5. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
6. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
7. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
8. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
9. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
10. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
11. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
12. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
13. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
14. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
15. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
16. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
17. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
18. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
19. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
20. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
21. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
22. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
23. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
24. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
25. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
26. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
27. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
28. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
29. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
30. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
31. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
32. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
33. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
34. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
35. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
36. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
37. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
38. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
39. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
40. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
41. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
42. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
43. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
44. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
45. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
46. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
47. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
48. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
49. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
50. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
51. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
52. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
53. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
54. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
55. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
56. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
57. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
58. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
59. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
60. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
61. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
62. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
63. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
64. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
65. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
66. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
67. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
68. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
69. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
70. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
71. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
72. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
73. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
74. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
75. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
76. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
77. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
78. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
79. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
80. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
81. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
82. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
83. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
84. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
85. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
86. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
87. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
88. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
89. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
90. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
91. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
92. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
93. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
94. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
95. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
96. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
97. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
98. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
99. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.
100. Настоящий отчетный период соответствует отчетному периоду.

Отчет об изменениях капитала
за 2020 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 Ассоциации (союзы)/
Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды	
0710004	
13678531	
5406245522	
69.10	
20600	16
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ¹	3100	-	(-)	-	43 349	-	43 349
<u>За 2019 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	24 593	-	24 593
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	-	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ²	3200	-	(-)	-	67 942	-	67 942
За 2020 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	8 316	-	8 316
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ³	3300	-	(-)	-	76 258	-	76 258

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2018 г. ¹	Изменения капитала за 2019 г. ²		На 31 декабря 2019 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	(1 253)	-	-	(1 253)
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок					(1 253)
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 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ²	На 31 декабря 2018 г. ¹
Чистые активы	3600	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Комашинская Е.А.
(расшифровка подписи)

марта 2021 г.

- Применение:
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за 2020 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды
	Форма по ОКУД	0710005
Организация Ассоциация арбитражных управляющих "СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ"	по ОКПО	13678531
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5406245522
Вид экономической деятельности Деятельность в области права	по ОКВЭД 2	69.10
Организационно-правовая форма / форма собственности Ассоциации (союзы)/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	20600 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	48 669	33 232
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 073	10 091
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевое финансирование-членские взносы	4114	29 536	19 537
резервный фонд	4115	5 060	3 604
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(47 855)	(31 991)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 002)	(12 689)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 859)	(2 377)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(196)	(-)
Пополнение КФ и РФ	4125	(8 316)	(-)
прочие платежи	4129	(1 482)	(16 925)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	814	1 241

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> 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 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> 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	814	1 241
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	2 630
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	814	3 871
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель (подпись)

Комашинская Е.А.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Ассоциация арбитражных управляющих
«СИБИРСКИЙ ЦЕНТР ЭКСПЕРТОВ АНТИКРИЗИСНОГО УПРАВЛЕНИЯ»**

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2020 год**

г. Новосибирск
05.03.2021г

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Сокращенное наименование организации: ААУ «СЦЭАУ».
- 1.2. Юридический адрес: 630091, г. Новосибирск, ул. Писарева, д.4.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 02.03.2003г.
- 1.4. Основной регистрационный номер: 1035402470036
- 1.5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.6. Обособленных подразделений организация не имеет.
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2019 года составляет **14 человек, в т.ч.**

2 сотрудника находящиеся в отпуске по уходу за ребенком.

1.8. Органами управления Ассоциации являются:

- Общее собрание членов Ассоциации – высший орган управления,
- Совет Ассоциации – коллегиальный орган управления,
- Директор Ассоциации – исполнительный орган.

Состав Совета Ассоциации:

Гладков Игорь Владимирович (Председатель СА)

Щукин Антон Олегович (Секретарь СА)

Закиров Валерий Зарифович

Дровяникова Оксана Николаевна

Разуваев Александр Григорьевич

Смирнов Артур Андреевич

Юдашкин Виктор Аркадьевич (не является членом Ассоциации)

Директор – Комашинская Елена Андреевна

1.9. Количество членов Ассоциации на 31 декабря 2020 года составляет 282 человека.

1.10. ААУ «СЦЭАУ» является некоммерческой организацией, основанной на членстве Арбитражных управляющих, учрежденной для содействия ее членам в осуществлении

деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом, не имеющей в качестве цели извлечение прибыли и не распределяющей полученную прибыль между членами, а также имеющую возможность осуществлять предпринимательскую деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых организация создана.

1.11. Источниками формирования имущества Ассоциации являются взнос в Компенсационный фонд, членские взносы, целевые поступления, доходы, полученные от размещения денежных средств, доходы от сотрудничества с аккредитованными организациями.

Объектом налогообложения в Ассоциации являются проценты, полученные от размещения денежных средств и доходы, полученные от сотрудничества с аккредитованными организациями. Взносы в компенсационный фонд, членские взносы и целевые поступления не являются объектом налогообложения в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Проценты, полученные от размещения средств Компенсационного фонда в Управляющей компании направляются на пополнение Компенсационного фонда и далее служат базой для дальнейшего начисления процентов.

1.12. Все стоимостные показатели в годовой отчетности приведены в тысячах рублей.

1.13. Годовой бухгалтерский баланс составлен за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

1.14. Существенных событий после отчетной даты руководством ААУ «СЦЭАУ» не планируется.

1.15. Существенных операций со связанными сторонами в 2020 году не осуществлялось.

2. Информация об основных элементах учетной политики в отчетном году.

Ассоциация организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, Постановлениями Правительства РФ, Приказами Минфина РФ.

2.1 Поступление взносов в Компенсационный фонд и членских взносов учитывается на счете 86 с предварительным начислением с использованием счета 76.

- 2.2. Расходы, произведенные в рамках уставной некоммерческой деятельности 26 "Общехозяйственные расходы" в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов, с последующим отнесением на счет 86.02 "Членские взносы"
- 2.3. Формирование Компенсационного фонда учитывается на счете 86.01 "Компенсационный фонд".
- 2.4. Согласно решения общего собрания от 20.06.2019г организация формирует резервный фонд на отдельном расчетном счете и учитывает на счете 86.03 «Ежегодный членский взнос».
- 2.5. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической стоимости.
- 2.5. Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде.

3. Основные показатели бухгалтерской отчетности на 31.12.2020г.

- | | |
|---|---------------------------|
| 3.1. Выручка | 14 698 тыс. руб., |
| 3.2. Себестоимость продаж | 12 288 тыс. руб., |
| 3.3. Полученные проценты | 159 тыс. руб., |
| 3.4. Дебиторская задолженность | 28 614 тыс. руб., в т. ч. |
| - предоставленные займы АУ | - 3 186 тыс. руб. |
| - авансы, выданные по текущим операциям | - 8 856 тыс. руб. |
| - задолженность АУ по взносам | - 15 508 тыс. руб. |
- 3.5. Денежные средства компенсационного фонда Ассоциации, находящиеся в доверительном управлении у Управляющей компании по договору доверительного управления **67 767 тыс. руб.**
- 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты – 451 тыс. руб.,
- 3.7. Денежные средства в резервном фонде 8 491 тыс. руб.,
- 3.8. Кредиторская задолженность – 50 тыс. руб.
- 3.9. В балансе по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены денежные средства, начисленные, но не полученные, ожидаемые к получению в будущем периоде. К ним относятся денежные средства начисленных взносов, предоставленных займов, штрафов и процентов.

4. События после отчетной даты

4.1. Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) не имеется.

4.2. Сведения о связанных сторонах

4.2.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) организация не проводила операции со связанными сторонами.

4.2.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

- краткосрочных - 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 тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала): 3 859 тыс. руб.;

- долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) 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 трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения: нет.

Директор ААУ «СЦЭАУ»

Главный бухгалтер ААУ «СЦЭАУ»



Е.А.Комашинская

О.В.Кульченкова

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ААУ «СЦЭАУ» за 2020г., 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 14 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 №5-П, от 29.12.2019 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.

				<ul style="list-style-type: none"> • 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: <ul style="list-style-type: none"> - 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;	Изменений не было

			<p>Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;</p> <p>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;</p> <p>Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно</p>	
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, п.25	Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	Изменения	-----
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.
4.10	ПБУ 23/2011 п.23		Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ	-----
4.11	ПБУ 23/2011 п.23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	-----
4.12	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 EQTA - 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=21499,98 руб.
5.2	ПБУ 4/99, п.27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств	На начало отчетного периода =0 На конец отчетного периода = 1
5.3	ПБУ 6/01, п.32 ПБУ 4/99, п. 27	Движение основных средств	Движение основных средств в течение отчетного периода по основным группам (поступление, выбытие и т.п.)	Поступило в течении года 1 шт. на сумму 129 000,00 руб.
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, стоимость которых не погашается	Информация об объектах	Нет
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 определяется рыночная стоимость	Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в 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 28 614 тыс. руб., в т. ч. - предоставленные займы АУ – 3 186 тыс. руб. - авансы, выданные по текущим операциям – 8 856 тыс. руб. - текущая задолженность АУ по взносам – 15 508 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

				«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 67 767 тыс. руб. Денежные средства в резервном фонде 8 491 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	Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	-----

		включаются 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 (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	Сумма дохода	-----
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 – 50 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 3 308,17 тыс. руб. Прочие внереализационные доходы 195,2 тыс. руб. Итого по счету 91.01: 3503,37 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	<p>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.</p> <p>Затраты по уставной деятельности списываются ежемесячно в дебет счета 86.2 «Вступительные и членские взносы».</p> <p>Затраты по коммерческой деятельности списываются ежемесячно в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».</p> <p>Затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Учет данных затрат ведется в разрезе статей затрат, отраженных в смете доходов и расходов.</p> <p>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».</p> <p>Доля затрат, относящаяся к облагаемым операциям, определяется пропорционально доходам от облагаемой</p>

				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	<table> <tr><td>Амортизация</td><td>21 499,98</td></tr> <tr><td>Аренда офиса</td><td>3 622 897,50</td></tr> <tr><td>Аренда помещений</td><td>60 000,00</td></tr> <tr><td>Аренда транспорта</td><td>600 000,00</td></tr> <tr><td>Интернет</td><td>64 334,28</td></tr> <tr><td>Канцелярские товары</td><td>55 289,01</td></tr> <tr><td>Клининговые услуги</td><td>51 375,00</td></tr> <tr><td>Командировочные расходы</td><td>65 484,00</td></tr> <tr><td>Консультационные услуги</td><td>639 350,00</td></tr> <tr><td>Материальные расходы</td><td>442 275,21</td></tr> <tr><td>Образовательные услуги</td><td>1 222 300,00</td></tr> <tr><td>Объявления</td><td>10 566,65</td></tr> <tr><td>Оплата труда</td><td>2 710 497,49</td></tr> <tr><td>Охранные услуги</td><td>36 300,00</td></tr> <tr><td>Поддержка и продвижение сайта</td><td>42 000,00</td></tr> <tr><td>Пожарная безопасность</td><td>16 800,00</td></tr> <tr><td>Почтовые расходы</td><td>1 409 517,19</td></tr> <tr><td>Программное обеспечение</td><td>1 276 563,00</td></tr> <tr><td>Прочие расходы</td><td>37 069,00</td></tr> <tr><td>Ремонт и ТО</td><td>82 337,00</td></tr> <tr><td>Система видеонаблюдения</td><td>35 700,00</td></tr> <tr><td>Системное администрирование</td><td>1 572 000,00</td></tr> <tr><td>Страховые взносы</td><td>925 572,24</td></tr> <tr><td>Услуги связи</td><td>47 591,90</td></tr> <tr><td>Членские взносы в НСПАУ</td><td>252 000,00</td></tr> <tr><td>Юридические услуги</td><td>17 152 393,10</td></tr> </table>	Амортизация	21 499,98	Аренда офиса	3 622 897,50	Аренда помещений	60 000,00	Аренда транспорта	600 000,00	Интернет	64 334,28	Канцелярские товары	55 289,01	Клининговые услуги	51 375,00	Командировочные расходы	65 484,00	Консультационные услуги	639 350,00	Материальные расходы	442 275,21	Образовательные услуги	1 222 300,00	Объявления	10 566,65	Оплата труда	2 710 497,49	Охранные услуги	36 300,00	Поддержка и продвижение сайта	42 000,00	Пожарная безопасность	16 800,00	Почтовые расходы	1 409 517,19	Программное обеспечение	1 276 563,00	Прочие расходы	37 069,00	Ремонт и ТО	82 337,00	Система видеонаблюдения	35 700,00	Системное администрирование	1 572 000,00	Страховые взносы	925 572,24	Услуги связи	47 591,90	Членские взносы в НСПАУ	252 000,00	Юридические услуги	17 152 393,10
Амортизация	21 499,98																																																							
Аренда офиса	3 622 897,50																																																							
Аренда помещений	60 000,00																																																							
Аренда транспорта	600 000,00																																																							
Интернет	64 334,28																																																							
Канцелярские товары	55 289,01																																																							
Клининговые услуги	51 375,00																																																							
Командировочные расходы	65 484,00																																																							
Консультационные услуги	639 350,00																																																							
Материальные расходы	442 275,21																																																							
Образовательные услуги	1 222 300,00																																																							
Объявления	10 566,65																																																							
Оплата труда	2 710 497,49																																																							
Охранные услуги	36 300,00																																																							
Поддержка и продвижение сайта	42 000,00																																																							
Пожарная безопасность	16 800,00																																																							
Почтовые расходы	1 409 517,19																																																							
Программное обеспечение	1 276 563,00																																																							
Прочие расходы	37 069,00																																																							
Ремонт и ТО	82 337,00																																																							
Система видеонаблюдения	35 700,00																																																							
Системное администрирование	1 572 000,00																																																							
Страховые взносы	925 572,24																																																							
Услуги связи	47 591,90																																																							
Членские взносы в НСПАУ	252 000,00																																																							
Юридические услуги	17 152 393,10																																																							
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 191 тыс. руб. Расходы, связанные с реализацией имущества 0 тыс. руб. Курсовые разницы 0 тыс. руб.																																																				

15		Расчеты по налогу на прибыль	
15.1	ПБУ 18/02, п. 25	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	___ тыс. руб.
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)	Постоянные разницы ___ тыс. руб.
15.3	ПБУ 18/02, п. 25	Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периода, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	___ тыс. руб.
15.4	ПБУ 18/02, п. 25	Суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Постоянные налоговые обязательства ___ тыс. руб. Отложенные налоговые активы ___ тыс. руб. Отложенный налоговый актив (убыток текущего периода) ___ тыс. руб.
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	<p>В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами</p> <p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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; 	<p>Директор ААУ «СЦЭАУ» Комашинская Е.А. - операций, кроме выплат по заработной плате нет.</p> <p>Председатель Совета ААУ «СЦЭАУ» Гладков И.В. – финансовых операций в 2020г. нет, незавершенных на конец отчетного периода операций нет.</p>

			<ul style="list-style-type: none"> • 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 для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам. 	
16.2	ПБУ 11/2008, п.12		<p>Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 услуги т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала); • 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 	<p>В 2020г. Общество произвело начисления основному управленческому персоналу в сумме 3859 тыс. руб. (краткосрочные вознаграждения)</p> <p>-----</p> <p>-----</p>

			страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	
			<ul style="list-style-type: none"> • 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: <ul style="list-style-type: none"> • 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; 	-----

			<ul style="list-style-type: none"> увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); характер обязательств и ожидаемый срок его исполнения; 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 	<p>-----</p> <p>Оплата отпускных работникам, до 31.12.2021г.</p> <p>-----</p> <p>-----</p>
17.2	ПБУ 8/2010, п. 24	Наличие условных обязательств	<p>Информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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 	<p>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p>
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	Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного	-----

		обязательства, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2020	обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.	
18		Прекращаемая деятельность		
18.1	ПБУ 16/02, п.11		<p>Описание прекращаемой деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> • операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности; • дата признания деятельности прекращаемой; • дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определимы. 	Прекращения деятельности нет
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, за численных 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		
21.1	ПБУ 21/2008, п. 6		В пояснительной записке к бухгалтерской 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;	Отчет о движении денежных средств за 2020г. ----- -----

			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.	-----
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 (на пример, 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	<p>Выданные и полученные обеспечения обязательств, платежей организации, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 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 	Нет

			<p>полученного имущества, прав и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно);</p> <ul style="list-style-type: none"> - сумма обязательств по выданным собственным вексям, 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	Нет
24.2	ПБУ 7/98, п. 10, 11 ПБУ 4/99, п.27		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	Нет
24.3	ПБУ 7/98, п. 10	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	Не применимо

Директор Комашинская Е.А.

5 марта 2021г.



Пронумеровано и прошнуровано

40 листов (Сорок листов)

Директор ООО «ВКК» *Б.Г.* Быкова Л.Г.

