

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год.**

1. Сведения об Организации.

Полное наименование организации:

Общероссийская общественная организация АССОЦИАЦИЯ "АЛЬЯНС В СФЕРЕ ИСКУССТВЕННОГО ИНТЕЛЛЕКТА"

Сокращенное наименование организации

АССОЦИАЦИЯ "АЛЬЯНС В СФЕРЕ ИИ"

Юридический адрес: 115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом 18, корпус 9, помещение 21

Фактический адрес: 115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом 18, корпус 9, помещение 21

Деятельность Ассоциации начата 27.07.2020 года.

ИНН/КПП 9725034035/772501001

Среднегодовая численность работающих:

за 2020 год – 1 чел.

АССОЦИАЦИЯ "АЛЬЯНС В СФЕРЕ ИИ" не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Основными видами деятельности Организации в соответствии с Уставом является:

- содействия развитию искусственного интеллекта в Российской Федерации;
- содействия развитию рынка продуктов и сервисов в области искусственного интеллекта в Российской Федерации;
- обеспечения технологического лидерства Российской Федерации и членов Ассоциации в области искусственного интеллекта;
- содействия привлечению инвестиций в развитие искусственного интеллекта, в том числе частных;
- способствования ускоренному развитию образования, научных исследований и практического применения искусственного интеллекта в Российской Федерации;
- способствования сокращению разрыва между наукой и бизнесом в сфере искусственного интеллекта в Российской Федерации;
- содействия развитию конкурентного рынка решений в сфере искусственного интеллекта.

2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Организации являются: члены общего собрания, координационный совет и управленческий персонал.

1. Члены общего собрания :

- Дюков Александр Валерьевич - Председатель Правления, генеральный директор от ПАО «Газпром нефть»;
- Греф Герман Оскарлович – Президент, Председатель правления от ПАО «Сбербанк»;

- Бунина Елена Игоревна – Генеральный директор от ООО «ЯНДЕКС»;
- Корня Алексей Валерьевич – Президент от ПАО «МТС»;
- Багудина Елена Геннадьевна – Генеральный директор управляющей организации ООО «Мэйл.Ру Групп» от ООО «Мэйл. Ру»;
- Дмитриев Кирилл Александрович – Генеральный директор-Председатель правления от АО «УК РФПИ».

2. Координационный совет избраны на общем собрании учредителей ассоциации от 15.06.2020 г. сроком на 3 года с даты государственной регистрации Ассоциации:

- Белевцев Андрей Андреевич от ПАО «Газпром нефть»;
- Авербах Владимир Евгеньевич от ПАО «Сбербанк»;
- Ионов Олег Викторович от ООО «ЯНДЕКС»;
- Сандлер Аркадий Александрович от ПАО «МТС»;
- Стятюгин Роман Евгеньевич от ООО «Мэйл.Ру»;
- Пожарнов Станислав Игоревич от АО «УК РФПИ».

3. Управленческий персонал:

Директор - Булатов К. А.

Характер отношений – существенное влияние.

Размер краткосрочного вознаграждения управленческого персонала, включая НДФЛ и страховые взносы, в 2020 году составил 4 825 522 руб. 78 коп.

Вознаграждение членам общего собрания в 2020 г. не выплачивалось.

По состоянию на 31.12.20 г. дебиторская задолженность по отношениям со связанными сторонами составляет 25 тыс. руб. , кредиторская задолженность составляет 2 619 тыс. руб.

Других операций со связанными сторонами АССОЦИАЦИЯ "АЛЬЯНС В СФЕРЕ ИИ" 2020 г. не производилось.

3. Сведения о структуре и компетенции органов управления Организацией.

Высший коллегиальный орган управления Организации - Общее собрание членов
 Коллегиальный орган управления Организации - Координационный совет
 Единоличный исполнительный орган Организации - Директор

4. Краткая справка о формировании уставного капитала Организацией.

В соответствии с нормами Гражданского кодекса РФ (часть первая), утвержденного Федеральным законом от 30.11.1994г. N 51-ФЗ, Федерального закона от 12.01.1996г. N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» АССОЦИАЦИЯ "АЛЬЯНС В СФЕРЕ ИИ" не имеет уставного капитала.

5. Формирование бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована на основании действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность 2020 года состоит из:

- бухгалтерского баланса
- отчета о целевом использовании
- пояснения к бухгалтерскому балансу

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Организации, утвержденной приказом № ПР-4 от 20 октября 2020г.

В отчетном периоде существенные изменения и дополнения в учетную политику не вносились.

Организация составляет отчетность по формам, рекомендованным Минфином России, которые утверждены приказом от 02.07.2010г. N 66н.

6. Раскрытие информации об учетной политике:

Организация, отражает активы и обязательства с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, это означает, что организация будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

6.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены: земельные участки, здания, строения, помещения, оборудование, компьютерное и прочее офисное оборудование, автомобили (легковые и грузовые) и другие виды основных средств, используемые в качестве средств труда при оказании услуг, либо для управления Организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Стоимостной лимит, при отнесении актива к основным средствам для целей бухгалтерского учета установлен в размере 40 000 рублей за единицу.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Износ объектов основных средств

Износ начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств, исходя из установленного срока полезного использования. Износ начисляется линейным способом. Годовая сумма износа определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования. Накопление сумм износа производится за балансом на счете 010 «Износ основных средств».

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанной классификации, срок полезного использования определять постоянно действующей комиссии по принятию к учету и списанию основных средств и нематериальных активов, создаваемой специальным приказом руководителя Общества, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта в Обществе с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты производства (расходы на оказания услуг) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организован контроль за их использованием после списания.

Выбытие объектов основных средств

При выбытии объекта основных средств первоначальная стоимость объекта списывается в Дебет счета 83 «Добавочный капитал» Кредит счета 01 «Основные средства».

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Организации состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования. При этом, не создавая резерва предстоящих расходов и платежей.

Переоценка основных средств Организацией не производится.

6.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Программное обеспечение, созданное по заказам Ассоциации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

предполагаемый срок использования этого НМА Ассоциацией;

срок действия прав Ассоциации на данный НМА;

моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;

экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);

зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов Ассоциации.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом Директора Ассоциации, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак. Впоследствии срок полезного использования товарного знака может быть уточнен:

уменьшен, если Ассоциация намерено прекратить его использование до истечения срока действия свидетельства на товарный знак;

увеличен, если Ассоциация намерено продлить действие свидетельства на товарный знак.

На основании п. 27 ПБУ 14/2007 срок полезного использования нематериального актива подлежит ежегодной проверке на необходимость уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более трех лет), в течение которого Ассоциация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит изменению.

Амортизация и износ

Амортизация и износ по объектам НМА не начисляется, первоначальная стоимость объекта не погашается. По окончании срока полезного использования стоимость объекта НМА списывается в Дебет счета 83 «Добавочный капитал» в корреспонденции с Кредитом счета «Нематериальные активы».

Переоценка НМА не производится.

6.3. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н.

Затраты на разработку новых или существенно улучшенных технологий производства, рецептур новых видов продукции и тому подобного накапливаются (капитализируются) на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", субсчет 08-8 "Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ", формируя сумму расходов на НИОКР, только при условии, что высока вероятность применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод.

Свидетельством высокой вероятности будущего применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод является одновременное соблюдение следующих условий:

существует техническая возможность завершить разработки и в дальнейшем использовать для достижения уставных целей или продать их результаты;

организация располагает достаточными техническими, финансовыми и другими ресурсами для завершения разработок и последующего использования или продажи их результатов;

руководство организации намерено завершить разработки и в дальнейшем использовать или продать их результаты;

существует ясный механизм извлечения экономических выгод из результатов разработок.

Затраты на исследования, которые несет Ассоциация до момента выполнения вышеперечисленных условий, не капитализируются, а включаются в расходы по обычным видам деятельности организации (общепроизводственные расходы).

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Срок списания расходов на НИОКР определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды (доход). Установленный срок не должен превышать пяти лет и подлежит утверждению приказом руководителя

6.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые для уставной деятельности Организации отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию, с применением учетных цен.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материально-производственных запасов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость материально-производственных запасов на начало месяца и все поступления за месяц.

6.5. Учет затрат на оказание услуг, и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Списание затрат со счета 26 «Общехозяйственные расходы» производится в дебет счета 86 «Целевое финансирование» ежемесячно. Распределение общехозяйственных

расходов осуществляется по источникам финансирования, назначениям целевых средств и проектам.

Управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Расходы на проведение мероприятий, связанных с уставной деятельностью Общества отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе осуществляемых мероприятий и статей затрат.

Показатель	2020 г. тыс. руб.
Общехозяйственные расходы	13 252

6.6. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется Организацией в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Для целей бухгалтерского учета Организация классифицирует доходы по следующим основным группам:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Организация применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. "по отгрузке" – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий и учитываются на балансовом счете 90.01 «Выручка» и счете 91.01 «Прочие доходы».

В составе доходов от обычных видов деятельности учитываются:

- организация и осуществление информационной и издательской деятельности, выпуск печатной продукции, видео- и аудиопродукции;
- организация и проведение конгрессов, акций, выставок, конференций, семинаров, других творческих, научных, образовательных, просветительских и иных мероприятий;
- организация разработки, приобретение и использование результатов интеллектуальной деятельности;
- сдача основных средств и иного имущества в аренду, организация осуществления торгово-закупочной деятельности в рамках осуществления уставной деятельности Ассоциации

В составе прочих доходов учитываются:

- поступления от реализации ОС;
- проценты по депозитам и иным инструментам размещением свободных денежных средств в кредитных организациях;
- неустойки, пени и штрафные санкции за несоблюдение договорных обязательств;
- активы, полученные в дар;
- просроченная кредиторская задолженность;
- курсовые разницы;
- иные доходы.

В 2020 г. выручка от продаж у Организации отсутствовала.

6.7. Резервы

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

6.8. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации Организация проводит инвентаризацию имущества ежегодно.

7. *Дополнительная информация о показателях бухгалтерской отчетности.*

7.1. Основные средства

Данные о наличии и движении основных средств приведены в таблице:

По состоянию на 31.12.2020г. в Организации числятся следующие основные средства в рублях:

Основное средство	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Увеличение стоимости (тыс. руб.)	Уменьшение стоимости (тыс. руб.)	Начислен износ на конец периода (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
Ноутбук APPLE MacBook Pro 13.3 IPS, INTEL Core i5,1038NG7 2.0ГГцб 16ГБ,1000ГБ SSD, Mac OS Catalina, MWP52RU/A темно-серый	181,00			10,00	171,00
Планшет APPLE iPad Pro 2020 11"512Gb Wi-Fi+Cellular MXE72PU/A 512Гб, серебристый	111,00			6,17	104,83
Планшет APPLE iPad Pro 2020 11"512Gb Wi-Fi+Cellular MXE72PU/A 512Гб, темно-серый	93,00				93,00

7.2. Нематериальные активы

Данные о наличии и движении нематериальных активов приведены в таблице:

По состоянию на 31.12.2020г. в Организации числятся следующие нематериальные активы:

Наименование	Поступило (тыс. руб.)	Выбыло (тыс. руб.)	Переоценка (тыс. руб.)	Начислен износ на конец периода (тыс. руб.)	На конец периода (тыс. руб.)
Одностраничный сайт "Альянса ИИ" (доработка дизайна и верстка webстраниц)	720,00				720,00

Одностраничный сайт "Альянса ИИ"	930,00				930,00
Сайт "Библиотека кейсов AI Russia Works"	3 689,00				3 689,00

7.3. Некоммерческая деятельность Организации

В 2020 году Организацией были получены целевые субсидии:

- на операционную деятельность – 15 000 тыс. руб.,
- на целевые мероприятия – 61 600 тыс. руб..

7.4. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2020 г. остатки по счетам:

- 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» составляют:
 - = дебиторская задолженность 6 023 тыс. руб. – текущая задолженность контрагентов перед Организацией;
 - = кредиторская задолженность 3 896 тыс. руб. – текущая задолженность Организации перед контрагентами.
- 71 «Расчеты с подотчетными лицами» составляют:
 - = кредиторская задолженность 2 тыс. руб. – задолженность перед работником по авансовому отчету.
- 68 «Расчеты по налогам и сборам» составляет 454 тыс. руб. – дебиторская задолженность по налогу на добавленную стоимость.

Задолженность по страховым взносам и заработной плате в 2020 г. отсутствует.

7.5. Сведения о просроченной задолженности

Организация по состоянию на 31.12.2020 г., не имеет просроченную задолженность.

7.6. По итогам деятельности за 2020 г. Организацией получены следующие финансовые показатели:

№ п/п	Наименование	2020 год в тыс. руб.
1	Остаток средств на начало года	0
2	Поступило целевых средств	76 600
3	Использовано средств	-25 810
4	Остаток средств на конец года	50 790

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020г. по данным бухгалтерского учета, получена убыток – 82 тыс. руб.

8. Сведения о размерах уплаченных налогов в 2020 г.

Налог	2020 г. (тыс. руб.)
Налог на доходы с физических лиц	1 108
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 943

9. Исправление ошибок предшествующего отчетного года.

В 2020 г. Организацией не были выявлены и исправлены существенные ошибки.

10. Прочие факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, результаты деятельности Организации не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Раскрытие информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах на отчетную дату.

Условных фактов хозяйственной деятельности, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не имеется в 2020 г.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

11. Денежные средства

В 2020 г. состав денежных средств в бухгалтерской отчетности Общества представлен денежными средствами на:

- расчетном счете 50 790 тыс. руб.,

На 31.12.2020 г. денежные эквиваленты в учете Организации отсутствуют.

Директор

Булатов К. А.