

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	120	( 64 )	0	( 0 )	0	( 12 )				120	( 76 )
	5110	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	120	( 52 )	0	( 0 )	0	( 12 )				120	( 64 )
в том числе:	5101	за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>		(     )		(     )		(     )					(     )
Сайт организации	5111	за 20 <u>20</u> г. <sup>2</sup>	120	( 64 )	0	( 0 )	0	( 12 )				120	( 76 )
		за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	120	( 52 )	0	( 0 )	0	( 12 )				120	( 64 )
(вид нематериальных активов)		за 20 <u>   </u> г. <sup>2</sup>		(     )		(     )		(     )					(     )
		за 20 <u>   </u> г. <sup>1</sup>		(     )		(     )		(     )					(     )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5170	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5190	за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20__ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							



0710005 с. 5

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 ____ г. <sup>1</sup>			( )	( )	
	5250	за 20 ____ г. <sup>2</sup>			( )	( )	
в том числе:		за 20 <u>0</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>0</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>0</u> г. <sup>1</sup>			( )	( )	
		за 20 <u>0</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	
и т.д.							

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

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

0710005 с. 6

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	<b>2 866</b>	<b>2 866</b>	<b>2 866</b>
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0			( 0 )				0	
	5311	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	0			( 0 )				0	
в том числе:		за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0			( 0 )				0	
		за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	0			( 0 )				0	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	9 902	0	187 199	( 164 273 )		802		33 630	
	5315	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	106 706	0	787 117	( 885 205 )		1 284		9 902	
в том числе: депозиты в банке	5306	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	9 902	0	187 199	( 164 273 )		802		33 630	
	5316	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	106 706	0	787 117	( 885 205 )		1 284		9 902	
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	9 902		187 199	( 164 273 )		802		33 630	
	5310	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	106 706		787 117	( 885 205 )		1 284		9 902	

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



## 4.2. Запасы в залоге

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

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>6</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0	( )			( 0 )	( )		( )	0	( )
	5521	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	0	( )			( 0 )	( )		( )	0	( )
в том числе: покупатели, заказчики		за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )
прочая		за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0	( )			( )	( )		( )	0	( )
		за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )	0	( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	629	( )	12 928		( 10 300 )	( )			3 257	( )
	5530	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	811	( )	9 856		( 10 038 )	( )			629	( )
в том числе: покупатели, заказчики	5511	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	268	( )	9 751		( 8 112 )	( )			1 907	( )
	5531	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	557	( )	7 038		( 7 327 )	( )			268	( )
авансы выданные	5512	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	264	( )	2 190		( 2 188 )	( )			266	( )
	5532	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	253	( )	2 583		( 2 572 )	( )			264	( )
прочая	5513	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	97	( )	987		( )	( )			1 084	( )
	5533	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	1	( )	235		( 139 )	( )			97	( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	629	( )	12 928		( 10 300 )	( )		x	3 257	( )
	5520	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	811	( )	9 856		( 10 038 )	( )		x	629	( )

0710005 с. 11

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе: <i>покупатели, заказчики</i>		0	0	0	0	0	0
и т.д.							

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. <sup>1</sup>	0	0		( 0 )	( )	( )	0
	5571	за 20 19 г. <sup>2</sup>	0	0		( 0 )	( )	( )	0
в том числе:		за 20 20 г. <sup>1</sup>	0			( )	( )	( )	0
		за 20 19 г. <sup>2</sup>	0			( 0 )	( )	( )	0
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. <sup>1</sup>	96	6 104		( 5 473 )	( 0 )		727
	5580	за 20 19 г. <sup>2</sup>	852	17 151		( 17 907 )	( 0 )		96
в том числе:	5561	за 20 20 г. <sup>1</sup>	96	6 099		( 5 473 )	( )		722
<i>поставщики и подрядчики</i>	5581	за 20 19 г. <sup>2</sup>	791	8 084		( 8 779 )	( )		96
в том числе:	5566	за 20 20 г. <sup>1</sup>	0	5		( )	( )		5
<i>прочая</i>	5586	за 20 19 г. <sup>2</sup>	61	9 067		( 9 128 )	( )		0
и т.д.									
Итого	5550	за 20 20 г. <sup>1</sup>	96	6 104		( 5 473 )	( 0 )	x	727
	5570	за 20 19 г. <sup>2</sup>	852	17 151		( 17 907 )	( 0 )	x	96

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря <u>20 19</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>20 18</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590	0	0	0
в том числе: <i>поставщики и подрядчики</i>		0	0	0
<i>(вид)</i>				
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За <u>20 20</u> г. <sup>1</sup>	За <u>20 19</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	3 705	3 288
Расходы на оплату труда	5620	9 646	9 179
Отчисления на социальные нужды	5630	1 693	2 226
Амортизация	5640	0	0
Прочие затраты	5650	2 548	3 343
Итого по элементам	5660	17 592	18 036
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 592	18 036

0710005 с. 13

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>230</b>	<b>96</b>	( <b>0</b> )	( )	<b>326</b>
в том числе: <i>на оплату отпускных с начислениями</i>	5701	230	96	( )	( )	326
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				( )	( )	
и т.д.						

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: <i>(вид)</i>				
и т.д.				

0710005 с. 14

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. <sup>1</sup>		За 20 ____ г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. <sup>1</sup>	5910		( )	
	20 ____ г. <sup>2</sup>	5920		( )	
	в том числе:				
	(наименование цели) 20 ____ г. <sup>1</sup>			( )	
	20 ____ г. <sup>2</sup>			( )	
и т.д.					

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель



Чельцов В.В.

(расшифровка подписи)

03 MAR 2021 20 \_\_\_\_ г.



ИФНС России №22 по г.Москве

**Пояснительная записка к годовому отчету  
АНО ДПО «ЭРИКССОН трейнинг центр» за 2020 год**

**Общая информация**

АНО ДПО «ЭРИКССОН трейнинг центр» (далее Организация) осуществляет свою деятельность в сфере образования, имеет соответствующую лицензию. Организация зарегистрирована по адресу: 111024, Москва, ул. Авиамоторная, д.8А, стр.5. Численность персонала по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 8 человек.

Учредители организации: Московский Технический университет Связи и Информатики, компания «Телефонактивеболагет ЛМ ЭРИКССОН» (Швеция) с долями участия по 50%.

Члены Правления Организации по состоянию на отчетную дату: Ерохин Сергей Дмитриевич (Председатель Правления, Уполномоченный представитель Московского Технического университета Связи и Информатики), Муханов Андрей Юрьевич (член Правления, Уполномоченный представитель Московского Технического университета Связи и Информатики).

Организация включает в себя два отдела: отдел администрации и отдел трейнинга.

Основные виды деятельности Организации – оказание образовательных и консультационных услуг в сфере телекоммуникаций.

Выручка по видам деятельности составила:

	2020 год	2019 год
Образовательные услуги	9 406 тыс.руб.	5 784 тыс.руб.
Консультационные и прочие услуги	288 тыс.руб.	83 тыс.руб.
<b>ВСЕГО</b>	<b>9 694 тыс.руб.</b>	<b>5 867 тыс.руб.</b>

**Учетная политика**

Настоящий бухгалтерский отчет Организации подготовлен на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерский учет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации 29.07.98 №34н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным Приказом Минфина РФ 31.10.2000 №94н, действующих Положений (стандартов) по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденных

Министерством финансов Российской Федерации, других действующих положений и нормативных актов Российской Федерации, положений Учетной политики Организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденной генеральным директором.

### Активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

### Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах или условных денежных единицах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте или условных денежных единицах, отражены в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2020 года (за исключением полученных и выданных авансов).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с соответствующими активами и обязательствами (за исключением полученных и выданных авансов), а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих расходов и доходов.

### Нематериальные активы

Нематериальные активы (НМА) приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В отчетности НМА показаны по первоначальной стоимости.

Амортизация по НМА не начислялась, т.к. согласно действующему законодательству, амортизация по объектам НМА некоммерческих организаций (НКО) не начисляется (по ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа).

### Основные средства

В составе основных средств отражено оборудование, мебель, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам не начислялась, т.к. согласно действующему законодательству, амортизация по объектам основных средств некоммерческих организаций (НКО) не начисляется (по ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа).

Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу, в отношении которых согласно действующим ПБУ выполняются условия отнесения их к основным

Дата – Date  
03.03.2021

Наш номер – Our Reference  
3 (10)

Attending To This Matter Name, Telephone  
ELR/F Ekaterina Toropygina

Ваша дата – Your Date

Ваш номер – Your Reference

средствам, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в качестве прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производилась.

#### Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

При списании материально-производственных запасов в производство используется метод себестоимости единицы вида запасов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов» не используются.

#### Выручка от реализации

Выручка от реализации услуг определяется по мере их выполнения и предъявления заказчику расчетных документов

#### Отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена по образцам форм, рекомендованным Министерством финансов Российской Федерации, с учетом особенностей составления бухгалтерской отчетности некоммерческими организациями и при использовании рекомендаций Министерства финансов РФ «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций», размещенных на официальном сайте Министерства финансов РФ ([www.minfin.ru](http://www.minfin.ru)).

#### **Расшифровка отдельных строк формы «Бухгалтерский баланс»**

##### Основные средства (строка 1150)

По данной строке на конец отчетного периода отражена первоначальная стоимость основных средств за вычетом амортизации, начисленной до 01.01.2001, так как согласно действующему законодательству с 01.01.2001, амортизация по объектам основных средств в бухгалтерском учете некоммерческих организаций не начисляется (по ним на забалансовом счете производится обобщение информации о суммах износа).

Данные о начисленном износе отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Амортизация в целях налогового учета начисляется в общеустановленном порядке в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

Дата – Date  
03.03.2021

Наш номер – Our Reference  
4 (10)

Attending To This Matter Name, Telephone  
ELR/F Ekaterina Toropygina

Ваша дата – Your Date

Ваш номер – Your Reference

Налог на имущество исчисляется в общеустановленном порядке исходя из стоимости основных средств, уменьшенной на сумму начисленного износа в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

#### Отложенные налоговые активы (строка 1180)

По данной строке отражены отложенные налоговые активы, возникшие из-за временной разницы в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

По состоянию на 31.12.2020:

Сумма расходов, признаваемая в бухгалтерском учете единовременно, а в налоговом – в течение последующих периодов	- 3,2 тыс.руб.
Оценочное обязательство по оплате отпускных в бухгалтерском учете	- 326,2 тыс.руб.
Убыток 2016 года по налоговому учету, переносимый на будущее	- 28 349,2 тыс.руб.
Убыток 2017 года по налоговому учету, переносимый на будущее	- 8 711,0 тыс.руб.
Убыток 2019 года по налоговому учету, переносимый на будущее	- 21 750,8 тыс.руб.
Разница (временная) итого:	- 59 140,4 тыс.руб.
Отложенный налоговый актив 62 651,6 руб. * 20%	- 11 828,1 тыс.руб.

#### Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (строка 1232)

По данной строке отражена следующая дебиторская задолженность со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

#### Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)

По данной строке отражены финансовые вложения (средства, размещенные на депозитных счетах в банке) со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

#### Раздел «Целевое финансирование» (строки 1310-1370)

В данном разделе отражаются показатели целевого финансирования, характерные для некоммерческих организаций, осуществляющих предпринимательскую деятельность, доходы от которой являются источником уставной деятельности и источником формирования имущества данной некоммерческой организации, а именно:

По строке 1310 «Паевой фонд/Добровольные имущественные взносы НКО» отражается информация о величине добровольных имущественных взносов. Источник информации - бухгалтерский учет, счет 80xxxx.

По строке 1350 «Целевые средства/Фонд основных средств НКО» отражается информация о величине фонда основных средств, приобретаемых за счет доходов от предпринимательской деятельности.

Дата – Date  
03.03.2021

Наш номер – Our Reference  
5 (10)

Attending To This Matter Name, Telephone  
ELR/F Ekaterina Toropygina

Ваша дата – Your Date

Ваш номер – Your Reference

Источник информации - бухгалтерский учет, счет 83xxxx.

Поскольку в соответствии с законодательством Российской Федерации доходы от предпринимательской деятельности являются источником формирования имущества некоммерческой организации и приобретаемые основные средства отражаются в бухгалтерском учете НКО при принятии объекта к учету, по дебету счета 01 "Основные средства" и кредиту счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" и дебету счета 86 "Целевое финансирование" с кредитом счета 83 "Добавочный капитал". Соответственно, выбытие основных средств НКО, приобретенных ранее за счет доходов от предпринимательской деятельности, отражается в бухгалтерском учете НКО по дебету счета 83 "Добавочный капитал" с кредитом счета 86 "Целевое финансирование".

По строке 1370 «Резервный и иные целевые фонды)/Целевые средства НКО» отражается чистая прибыль/убыток от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, сформированная по итогам ее деятельности на отчетную дату и предназначенная для финансового обеспечения уставной деятельности в последующие периоды, за вычетом сумм, направленных на уставные цели.

Источник информации - бухгалтерский учет, счет 86xxxx.

#### Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

По данной строке отражены отложенные налоговые обязательства, возникшие из-за превышения начисленных сумм амортизации в налоговом учете над начисленными в бухгалтерском учете (амортизация по объектам основных средств и нематериальных активов некоммерческих организаций в бухгалтерском учете не начисляется с 01.01.2001).

По состоянию на 31.12.2020:

Сумма амортизации, начисленная в налоговом учете	- 50 484 тыс.руб.
Сумма амортизации, начисленная в бухгалтерском учете	- 156 тыс.руб.
Разница (временная)	- 50 328 тыс.руб.
Отложенное налоговое обязательство 50 328 руб. * 20%	- 10 066 тыс.руб.

#### Краткосрочная кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (строка 1520)

По данной строке отражена следующая кредиторская задолженность со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

#### **Расшифровка отдельных строк формы «Отчет о финансовых результатах»**

##### Прочие доходы (строка 2340)

Положительные курсовые разницы	14 055 тыс.руб.
Государственная субсидия по отрасли, пострадавшей от пандемии	67 тыс.руб.
Возмещение ФСС произведенных расходов на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	5 тыс.руб.
<b>ВСЕГО</b>	<b>14 127 тыс.руб.</b>

Дата – Date  
03.03.2021

Наш номер – Our Reference  
6 (10)

Attending To This Matter Name, Telephone  
ELR/F Ekaterina Toropygina

Ваша дата – Your Date

Ваш номер – Your Reference

Прочие расходы (строка 2350 за отчетный год)

Услуги банка	43 тыс.руб.
Не возмещаемый НДС	46 тыс.руб.
Расходы на ПРО непроизводственного назначения	10 тыс.руб.
Отрицательные курсовые разницы	0 тыс.руб.
Расходы от реализации и ликвидации основных средств	173 тыс.руб.
Расходы, относящиеся к прошлым отчетным периодам	71 тыс.руб.
Налог на имущество	0 тыс.руб.
Страхование членов семей сотрудников	58 тыс.руб.
ВСЕГО	1 815 тыс.руб.

Использование в соответствии с Уставом целевых средств НКО, не включаемое в чистую прибыль/убыток отчетного периода (строка 2600)

Поскольку у некоммерческих организаций отсутствует показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), учетной политикой организации предусмотрено введение дополнительной строки.

**Расшифровка отдельных строк и граф формы «Отчет о движении капитала»**

В графе «Уставный капитал» отражается информация о величине добровольных имущественных взносов.

Источник информации - бухгалтерский учет, счет 80xxxx.

В графе «Добавочный капитал/» отражается информация о величине переоценки основных средств, о величине фонда основных средств, приобретаемых за счет доходов от предпринимательской деятельности.

Источник информации - бухгалтерский учет, счет 83xxxx.

В графе «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)» отражается чистая прибыль/убыток от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, сформированная по итогам ее деятельности на отчетную дату и предназначенная для финансового обеспечения уставной деятельности в последующие периоды, за вычетом сумм, направленных на уставные цели.

**Расшифровка отдельных строк формы «Отчет о движении денежных средств»**

В связи с осуществлением организацией облагаемых и не облагаемых НДС операций и ведением раздельного учета по ним, в Отчете о движении денежных средств в разделе денежных потоков от текущих операций:

- притоки денежных средств отражены без учета НДС, полученного от покупателей;
- по облагаемой НДС деятельности оттоки денежных средств отражены без учета НДС, уплаченного поставщикам;
- по не облагаемой НДС деятельности оттоки денежных средств отражены с учетом НДС, т.к. уплаченный поставщикам НДС относится к расходам организации и не возмещается из бюджета, при этом оттоки денежных средств в виде платежей поставщикам при приобретении товаров, работ, услуг, относящихся как к облагаемой,

так и не облагаемой НДС деятельности, отражены с учетом доли НДС, определенной пропорционально доле не облагаемых НДС операций в общем объеме операций в соответствующем квартале отчетного периода;

- движение сумм НДС показано свернуто по строке «Прочие платежи» и определено по формуле:  $|\text{НДС}^{\text{П}} - \text{НДС}^{\text{У}} - \text{НДС}^{\text{Д}1} - \text{НДС}^{\text{Д}2} - \text{НДС}^{\text{Д}3} - \text{НДС}^{\text{Д}4} +/\text{НДС}^{\text{Б}}|$ , где:

$\text{НДС}^{\text{П}}$  - НДС, полученный от покупателей;

$\text{НДС}^{\text{У}}$  - НДС, уплаченный поставщикам по облагаемой НДС деятельности;

$\text{НДС}^{\text{Д}1}/\text{НДС}^{\text{Д}2}/\text{НДС}^{\text{Д}3}/\text{НДС}^{\text{Д}4}$  - доли НДС, уплаченного поставщикам в 1/2/3/4 квартале отчетного периода при приобретении товаров, работ, услуг, относящихся к облагаемой и не облагаемой НДС деятельности, определяемые пропорционально доле облагаемых НДС операций в общем объеме операций в соответствующем квартале отчетного периода;

$\text{НДС}^{\text{Б}}$  - НДС, уплаченный/возмещенный из бюджета.

По строке 4122 (платежи «в связи с оплатой труда работников/прочие выплаты работникам») отражены следующие выплаты работникам: заработная плата, выплаты социального характера, выплаты за счет средств целевого финансирования.

#### **Резервы сомнительных долгов**

На конец отчетного периода Организация имеет краткосрочную дебиторскую задолженность по оказанным услугам в размере 1907 тыс.руб. В связи с тем, что у руководства Организации нет сомнений в том, что данная задолженность в полной мере будет погашена в течение 2021 года, данная задолженность не может быть признана сомнительной, соответственно резерв сомнительных долгов на конец отчетного периода не создается.

#### **Оценочные и условные обязательства, условные активы**

На конец отчетного периода Организация имеет оценочное обязательство по оплате отпускных за отработанные сотрудниками периоды работы в размере 326 тыс.рублей. Существенных условных обязательств и активов на конец отчетного периода Организация не имеет.

#### **Раскрытие информации о рисках**

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Потенциально возможные риски хозяйственной деятельности организации:

Группы рисков	Подверженность организации рискам	Описание рисков, концентрация	Механизм управления рисками	Изменения, Контроль
Финансовые риски, в т.ч.:				
Рыночные	Изменение рыночных	Контракты в валюте и	Сокращение рисков	Ситуация

Дата – Date  
03.03.2021

Наш номер – Our Reference  
8 (10)

Attending To This Matter Name, Telephone  
ELR/F Ekaterina Toropygina

Ваша дата – Your Date

Ваш номер – Your Reference

	параметров: - цены на товары, работы, услуги; - курсы иностранных валют	условных единицах (1 у.е.= 1 доллар США или 1 Евро).	(частичная или полная предоплата). Ограничение рисков (лимиты).	стабильная и находится под контролем Организации
Кредитные	Оказание услуг с отсрочкой платежа. Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 (с нарушением сроков оплаты согласно договорам)	Уклонение от риска (отказ от неприемлемого уровня риска). Мониторинг рисков (расчетов).	Ситуация стабильная и находится под контролем Организации
Риски ликвидности	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства/=	Мониторинг рисков. Анализ ликвидности и платежеспособности.	Ситуация стабильная и находится под контролем Организации
Правовые риски	Возможность возникновения рисков в случае изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	Вероятность возникновения рисков в будущем	Мониторинг рисков. Уклонение от риска (отказ от деятельности, сопровождающейся неприемлемым уровнем риска).	Ситуация стабильная и находится под контролем Организации
Страновые и региональные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений
Репутационные риски	Риски незначительны	Риски незначительны	Мониторинг рисков	Без изменений

### Информация о наличии арендованных основных средств

Организация учитывает на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» офисные и учебные помещения, полученные по договору аренды помещений, заключенным с Московским Техническим Университетом Связи и Информатики (МТУСИ). Помещения учитываются на балансе арендодателя. Договор аренды заключен 08.02.2018 сроком на 5 лет.

Поскольку оценочная стоимость арендуемых помещений не указана в договоре аренды, указанные помещения учитываются на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" по расчетной стоимости, определяемой как величина годовой арендной платы за помещения.

### Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета

В результате применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» у Организации возникли следующие расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета, повлекшие за собой корректировку условного расхода по налогу на прибыль:

Дата – Date  
03.03.2021

Наш номер – Our Reference  
9 (10)

Attending To This Matter Name, Telephone  
ELR/F Ekaterina Toropygina

Ваша дата – Your Date

Ваш номер – Your Reference

Вид расхождения	Сумма расхождения, тыс.руб.	Корректировка условного налога на прибыль, тыс.руб.; увеличение (+) или уменьшение (-)
Превышение фактических расходов в бухгалтерском учете над нормативами, установленными НК РФ; расходы, не принимаемые НК РФ в уменьшение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за вычетом доходов, не увеличивающих налогооблагаемую базу (курсовые разницы в бухгалтерском учете по обязательствам, выраженным в условных денежных единицах)	1 542,78 (постоянные разницы)	+ 308,55 (постоянное налоговое обязательство)
Расходы, признаваемые в бухгалтерском учете в отчетном периоде, а в налоговом учете – в предыдущие налоговые периоды	96,43 (временные разницы)	+ 19,29 (увеличение отложенного налогового актива)
Расходы, признаваемые в налоговом учете в отчетном периоде, а в бухгалтерском учете – в предыдущие налоговые периоды	186,45 (временные разницы)	- 37,29 (погашение ранее сформированного отложенного налогового актива)
Превышение начисленных сумм амортизации в налоговом учете над начисленными в бухгалтерском учете	112,11 (временные разницы)	- 22,42 (увеличение отложенного налогового обязательства)
Превышение расходов от реализации и выбытия ОС в бухгалтерском учете над расходами в налоговом учете	172,89 (временные разницы)	+ 34,58 (погашение ранее сформированного отложенного налогового обязательства)
Погашение (перенос) убытка прошлого отчетного периода на отчетный период	3 421,22 (временные разницы)	- 684,25 (погашение отложенного налогового актива)
Итого		- 381,53

Прибыль по данным бухгалтерского учета

5 328,91 тыс.руб.

Условный доход по налогу на прибыль (5329 тыс.руб. x 20%)

1 065,78 тыс.руб.

Корректировка условного налога на прибыль

- 381,53 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль

684,25 тыс.руб.

(1065,78 тыс.руб. – 381,53 тыс.руб.)

### Информация об обязательном аудите

В соответствии с федеральным законом «Об аудиторской деятельности» Организация не обязана проводить ежегодный аудит.

### Информация о цепочке собственников и руководителей, включая бенефициаров АНО ДПО «ЭРИКССОН трейнинг центр»:

№ п/п	Информация об Организации					
	ИНН	ОГРН	Наименование (краткое)	Код ОКВЭД	Фамилия, Имя, Отчество руководителя	Серия и номер документа, удостоверяющего личность руководителя
1	2	3	4	5	6	7
1	7722199500	1037739367456	АНО ДПО «ЭРИКССОН трейнинг центр»	85.42	Чельцов Вадим Викторович	4510 №599252

Дата – Date  
03.03.2021

Наш номер – Our Reference  
10 (10)

Attending To This Matter Name, Telephone  
ELR/F Ekaterina Toropygina

Ваша дата – Your Date

Ваш номер – Your Reference

(окончание таблицы)

Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе конечных)							Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
№	ИНН	ОГРН	Наименование / ФИО	Адрес регистрации	Серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	Руководитель / участник / акционер / бенефициар	
8	9	10	11	12	13	14	15
1	7722000820	1027700117191	ФГБОУ ВО «Московский технический университет связи и информатики»	г.Москва, ул.Авиамоторная, д.8А		Учредитель	Учредительный договор от 17.01.1995, протокол заседания Правления от 24.10.2013 №38
1.1	771602697514		Ерохин Сергей Дмитриевич	РФ, г.Москва, ул.Ландышевая, д.14, кв.54	4505 №187777	Представитель учредителя - член Правления	письмо учредителя от 28.01.2019 №135/02-17
1.2	772376060400		Муханов Андрей Юрьевич	РФ, г.Москва, Прибрежный проезд, д.7, кв.56	4509 №358332	Представитель учредителя - член Правления	письмо учредителя от 28.01.2019 №135/02-17

Генеральный директор

Чельцов В.В.

