

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о целевом использовании средств
Общероссийской общественной организации
«Российский союз промышленников и предпринимателей»
за 2020 год

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации: Общероссийской общественной организации «Российский союз промышленников и предпринимателей».

Сокращенное наименование организации: РСПП.

Юридический адрес: 109240, г. Москва, Котельническая наб., д. 17.

Численность работающих на 31.12.2020 г. – 116 человек.

Государственная регистрация: ОГРН 1037700126540 от 04.02.2003г.

РСПП является некоммерческой организацией, созданной для участия в выработке решений органов государственной власти и местного самоуправления, внесение и отстаивание предложений и инициатив, подготовленных руководящими органами Российского союза, комитетами и рабочими группами Российского союза; проведения общественной экспертизы проектов нормативных правовых актов, планов и программ социально-экономического развития Российской Федерации, ее регионов и отраслей экономики; формирования консолидированной позиции бизнес-сообщества на основе обобщения предложений членов Российского союза по наиболее важным вопросам экономического и социального развития; содействия российским промышленникам, отечественному бизнесу в развитии экономических, научно-технических связей и сотрудничества с деловыми кругами зарубежных стран, развитие конкурентоспособности российской экономики.

РСПП не преследует цели получения прибыли от основной деятельности, но вправе оказывать платные услуги и заниматься предпринимательской деятельностью, соответствующей целям ее создания.

Руководящими органами РСПП являются:

- Съезд;
- Правление, включающее формируемое им Бюро Правления;
- Президент.

Правление является коллегиальным руководящим органом РСПП, избираемым Съездом и осуществляющим общее руководство деятельностью РСПП в период между съездами. Правление формируется, исходя из принципа представительства большинства региональных отделений РСПП, численный состав Правления не превышает 150 (ста пятидесяти) человек. Состав Правления: АБРАМОВ Александр Григорьевич, АВЕН Петр Олегович, АГАЛАРОВ Араз Искендерович, АКСАКОВ Анатолий Геннадьевич,

АЛЕКПЕРОВ Вагит Юсуфович, АЛТУШКИН Игорь Алексеевич, АНДРЕЕВ Алексей Гурьевич, АПАЗОВ Александр Дмитриевич, АСТАХОВ Павел Алексеевич, БАТАКОВ Антон Викторович, БАТАЛИН Александр Сергеевич, БЕЛОЗЁРОВ Олег Валентинович, БЕЛЫХ Леонид Яковлевич, БЕРЕЗКИН Григорий Викторович, БЕЛЯКОВ Сергей Юрьевич, БЕРЕЗОВОЙ Олег Владимирович, БИРЮКОВ Виктор Степанович, БОГДАНОВ Владимир Леонидович, БОКАРЕВ Андрей Рэмович, БУГРОВ Андрей Евгеньевич, БУДАРИН Виктор Константинович, БЫЧКОВ Александр Петрович, ВАВИЛОВ Андрей Петрович, ВЕКСЕЛЬБЕРГ Виктор Феликсович, ВЕЛЛЕР Сергей Борисович, Воронков Сергей Георгиевич, ГЕРМАН Виктор Адольфович, ГЛУХИХ Виктор Константинович, ГРАЧЕВ Павел Сергеевич, ГРАЧЕВ Сергей Иванович, ГРУЗДЕВ Владимир Сергеевич, ГУРЬЕВ Андрей Андреевич, ГУРЬЯНОВ Владимир Михайлович, Гусев Алексей Викторович, ГУЦЕРИЕВ Михаил Сафарбекович, ДАНИЛЕНКО Виктор Георгиевич, ДЕДЮХИН Владимир Анатольевич, Демидов Владимир Петрович, Денисов Юрий Олегович, ДЕРИПАСКА Олег Владимирович, ДЖУРАЕВ Эльдар Шамильевич, ДМИТРИЕВ Виктор Александрович, ДЮКОВ Александр Валерьевич, ДЯКИН Дмитрий Борисович, ЕВТУШЕНКОВ Владимир Петрович, ЖЕСТКОВ Александр Валерьевич, ЗАВАЛЬНЫЙ Павел Николаевич, ЗАМОСКОВНЫЙ Аркадий Викторович, ЗВЕРЕВ Герман Станиславович, ЗЮЗИН Игорь Владимирович, ИВАНОВ Виктор Петрович, КАЗАКОВ Сергей Иванович, КАЗИНЕЦ Леонид Александрович, КАЛЕТИН Сергей Владимирович, КАЛИНИН Александр Николаевич, КАЛИНИН Александр Сергеевич, КАЛИНИН Юрий Тихонович, Карпекин Сергей Вадимович, КАРАЧИНСКИЙ Анатолий Михайлович, КАТЫРИН Сергей Николаевич, КИСЛОВ Сергей Васильевич, КЛОЧАЙ Виктор Владимирович, КЛЯВИН Алексей Юрьевич, КОБАНОВ Александр Иванович, КОВАЛЬЧУК Борис Юрьевич, КОГОГИН Сергей Анатольевич, КОЗЛОВСКИЙ Александр Николаевич, КОМИССАР Михаил Витальевич, КОМИССАРОВ Дмитрий Георгиевич, КОНЕВ Иван Викторович, КОРОБОВСКИЙ Николай Владимирович, КОСТИН Андрей Леонидович, КОСТРОВ Сергей Вячеславович, КРИЧЕВСКИЙ Андрей Борисович, КРУГЛИК Александр Александрович, Крючков Дмитрий Анатольевич, КУДРЯВЦЕВ Геннадий Иванович, КУЗОВЛЕВ Михаил Валерьевич, КУЗЬМИН Дмитрий Владимирович, ЛАВРЕНТЬЕВ Александр Петрович, ЛАКУНИН Владимир Юрьевич, ЛЕБЕДЕВ Павел Валентинович, ЛИСИН Владимир Сергеевич, ЛОБАНОВ Иван Васильевич, ЛЯШКО Николай Николаевич, МАГАНОВ Наиль Ульфатович, МАЗЕПИН Дмитрий Аркадьевич, МАЛОВ Александр Сергеевич, МАШТАКЕЕВА Диана Каримовна, МЕЛЬНИК Николай Викторович, МЕЛЬНИЧЕНКО Андрей Игоревич, МИЛЛЕР Алексей Борисович, МОРДАШОВ Алексей Александрович, МОСКВИЧЕВ Евгений Сергеевич, МУРЫЧЕВ Александр Васильевич, Муцоев Амиран Зелимханович, НАК Игорь Владимирович, НЕЧАЕВ Игорь Евгеньевич, НОВОЖИЛОВ Кирилл Львович, ОСЕЕВСКИЙ Михаил Эдуардович, ОСИПОВ Дмитрий

Васильевич, ПАНИНА Елена Владимировна, ПЕПЕЛЯЕВ Сергей Геннадьевич, ПЕРЦЕВ Анатолий Анатольевич, ПЕТРАКОВ Андрей Алексеевич, ПИНКОВ Александр Петрович, Полубояринов Михаил Игоревич, ПОЛУНИН Игорь Алексеевич, ПОЛЯКОВ Илья Андреевич, ПОТАНИН Владимир Олегович, ПРОКОПОВ Федор Тимофеевич, ПУМПЯНСКИЙ Дмитрий Александрович, РАЗБРОДИН Андрей Валентинович, РАШЕВСКИЙ Владимир Валерьевич, РАШНИКОВ Виктор Филиппович, РЕПИК Алексей Евгеньевич, РОГОЖКИН Николай Евгеньевич, РОМАНОВ Александр Валентинович, РОМАНОВ Александр Геннадьевич, РОМАНОВ Андрей Владимирович, РЯЗАНОВ Александр Николаевич, СЕДЫХ Анатолий Михайлович, Седых Марина Владимировна, СЕРГЕЕВ Дмитрий Геннадьевич, СИБЕР Владислав Валерьевич, СИТНИКОВ Александр Александрович, СЛИПЧЕНКО Сергей Викторович, СМИРНОВ Максим Юрьевич, СМУШКИН Захар Давидович, СМОЛЕНЦЕВ Сергей Константинович, СОРОКИН Юрий Григорьевич, СУХОРЕБРИК Константин Петрович, СЫСОЕВ Анатолий Васильевич, ТАЦЮН Мирон Васильевич, ТИТКОВ Роман Владимирович, ТКАЧУК Анатолий Николаевич, ТОКАЕВ Юрий Алимбекович, ТОКАРЕВ Николай Петрович, ТОСУНЯН Гарегин Ашотович, ТРОЦЕНКО Роман Викторович, ТУРЧАК Анатолий Александрович, УГРЮМОВ Константин Семенович, УСМАНОВ Алишер Бурханович, УСТИНОВ Антон Алексеевич, УТРОБИН Андрей Николаевич, ФЕДУН Леонид Арнольдович, Фёдорова Ирина Александровна, ФИЛЕВ Владислав Феликсович, ФРАНК Сергей Оттович, ФРИДМАН Михаил Маратович, ХАРИН Алексей Анатольевич, ХИТРОВ Андрей Юрьевич, ЦЫБАНЕВ Валерий Николаевич, ЧЕРЕПОВ Виктор Михайлович, ЧЕРКАСЕНКО Андрей Иванович, ЧУБАЙС Анатолий Борисович, ЧУВАЕВ Александр Анатольевич, Шакая Темур Константинович, ШАМУЗАФАРОВ Анвар Шамухамедович, ШАПИГУЗОВ Сергей Михайлович, ШАПОВАЛ Олег Леонидович, ШАФРАНИК Юрий Константинович, ШМАИН Ефим Григорьевич, ШОХИН Александр Николаевич, ШПИЛЕВОЙ Александр Васильевич, ШПИЛЬКО Сергей Павлович, ЭСКИНДАРОВ Мухадин Абдурахманович, ЮРГЕНС Игорь Юрьевич, ЯКОБАШВИЛИ Давид Михайлович, ЯКУШЕВ Яков Семенович, Янчуков Сергей Валентинович, ЯСИН Евгений Григорьевич.

Бюро Правления осуществляет оперативное руководство деятельностью РСПП. Бюро Правления избирается Правлением на срок полномочий Правления и информирует Правление о своей деятельности. Состав Бюро Правления: Шохин Александр Николаевич, Абрамов Александр Григорьевич, Алекперов Вагит Юсуфович, Белозеров Олег Валентинович, Березкин Григорий Викторович, Богданов Владимир Леонидович, Бокарев Андрей Рэмович, Вексельберг Виктор Феликсович, Грачев Павел Сергеевич, Гурьев Андрей Андреевич, Гучериев Михаил Сафарбекович, Дерипаска Олег Владимирович, Дюков Александр Валерьевич, Евтушенков Владимир Петрович, Зюзин Игорь Владимирович, Казинец Леонид Александрович, Карачинский Анатолий Михайлович, Костин Андрей Леонидович, Лисин

Владимир Сергеевич, Мазепин Дмитрий Аркадьевич, Мельниченко Андрей Игоревич, Мордашов Алексей Александрович, Потанин Владимир Олегович, Пумпянский Дмитрий Александрович, Рашников Виктор Филиппович, Смушкин Захар Давидович, Троценко Роман Викторович, Усманов Алишер Бурханович, Фридман Михаил Маратович, Чубайс Анатолий Борисович, Якобашвили Давид Михайлович.

Контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью осуществляет Контрольно-ревизионная комиссия в составе: АНТОНЕВИЧ Виталий Евстафьевич, БЕЛЫХ Игорь Кимович, БОГАТОВА Евгения Роменовна, ГОРБАТОВ Вячеслав Иванович, ЖУРЧЕНКО Евгений Борисович, КОРОВКИН Игорь Алексеевич, КУТЕНЦЫН Владимир Иванович, МАТЮНИН Вадим Борисович, МУЛЛИН Виктор Валентинович, МУРАТОВ Сергей Николаевич, СМОЛЕНЦЕВ Сергей Константинович, ФЕДУЛОВ Александр Сергеевич.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступления от указанных правил допущено не было.

3. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой организации на 2020 год, которая подготовлена с учетом Федерального закона Российской Федерации от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Минфина РФ N 106н от 06.10.2008 г.), Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными действующими нормативными документами по бухгалтерскому учету,

Учет целевых взносов на осуществление уставной деятельности ведется без предварительного начисления, записью по дебету счетов денежных средств и кредиту счета 86 «Целевое финансирование».

Выручка в организации признается в соответствии с пунктом 17 ПБУ 9/99 в общеустановленном порядке на дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг/работ.

Учет расходов по предпринимательской деятельности, предусмотренной уставом, ведется на счете 20.01 «Основное производство». По окончании каждого квартала затраты списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Учет расходов по основной уставной деятельности ведется на счете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности». По окончании каждого квартала затраты списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование».

Организация ведет отдельный учет прямых расходов по следующим группам:

- расходы, связанные с осуществлением уставной деятельности;
- расходы, связанные с осуществлением предпринимательской деятельности.

Расчет доли прямых расходов, относящихся к получению прибыли от сдачи помещений в аренду, производится пропорционально доли площади, сдаваемой в аренду и доли площади помещений, используемых для осуществления уставной деятельности.

Предметы, служащие менее 1 года и имеющие стоимость в пределах 40 000 рублей признаются материально-производственными запасами и списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением.

Оценка фактической себестоимости материалов при списании в производство и оценке запасов на конец отчетного периода осуществляется единообразно для целей бухгалтерского и налогового учета по средней себестоимости.

Предметы, служащие более 1 года и имеющие стоимость свыше 40 000 рублей признаются основными средствами.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету в пределах рекомендуемых норм срока использования по классификатору ОКОФ в соответствии с амортизационной группой объекта.

По основным средствам начисляется износ, который рассчитывается линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта ОС и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Износ начисляется в конце года, информация по нему отражается на забалансовом счете 010 "Износ ОС".

В бухгалтерском учёте использование целевых средств на приобретение основных средств и других внеоборотных активов отражается бухгалтерской записью по дебету счёта 86 «Целевое финансирование», субсчёт по соответствующему источнику финансирования и кредиту счёта 83 «Добавочный капитал».

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из требования осмотрительности. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией). Резерв создается по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, авансам выданным, прочей дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу (отдельному неоплаченному акту, накладной и др. документам, подтверждающим наличие обязанности оплатить предоставленные товары, выполненные работы,

оказанные услуги) в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Для определения величины резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, прочей дебиторской задолженности принимаются в расчет срок, прошедший с момента неисполнения должником своих обязательств по оплате:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 12 месяцев - в резерв может быть включена полная сумма задолженности в соответствии с экспертной оценкой вероятности возврата долга;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 6 до 12 месяцев (включительно) - в резерв может быть включено от 50 до 100 процентов задолженности, в соответствии с экспертной оценкой вероятности возврата долга;

3) сомнительная задолженность со сроком возникновения до 6 месяцев - может не увеличивать сумму создаваемого резерва, однако риск неоплаты подвергается экспертной оценке.

Организация имеет обязательства перед сотрудниками по оплате неиспользованных отпусков. Оценочная величина этих обязательств 785 тыс. рублей. В бухгалтерском учете соответствующий резерв не сформирован, так как в РСПП не существует постоянно действующей практики найма временных сотрудников на период отсутствия находящихся в отпуске сотрудников, а ровно и не существует практики доплаты за исполнение обязанностей временно отсутствующего сотрудника, хотя отдельные случаи таких доплат могут иметь место. Таким образом, исполнение обязательства по выплате отпусковых в большинстве случаев не создает для организации уменьшение экономических выгод по сравнению с отсутствием исполнения такого обязательства. Кроме того, ПБУ 8/2010 и изданные в его развитие Методические рекомендации МР-1-КПТ «Оценочные обязательства по расчетам с работниками» не учитывают существенную специфику некоммерческих организаций, использующих целевое финансирование. В частности, для признания в бухгалтерском учете резерва на предстоящие отпуска необходимо знать, за счет каких источников целевого финансирования будут оплачиваться отпуска по каждому из сотрудников в предстоящий год (и далее), что не представляется возможным. Если бы соответствующий резерв был сформирован, то это привело бы к уменьшению значения по строке 1350 Бухгалтерского баланса на вышеуказанную сумму, а также к уменьшению значения по строке 6400 Отчета о целевом использовании средства за счет увеличения значений по строкам 6310 – 6350.

4. Источники финансирования и направления деятельности.

В 2020 году организацией были получены денежные средства в размере 421 894 тыс. руб.

В соответствии со сметой всего использовано средств 385 090 тыс. руб., в том числе:

Проведение конференций семинаров и т.п. – 15 134 тыс. руб.

Проведение иных целевых мероприятий – 17 306 тыс. руб.

Расходы, связанные с оплатой труда – 114 648 тыс. руб.

Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества – 21 011 тыс. руб.

Прочие расходы – 57 598 тыс. руб.

Прочие расходы на содержание аппарата управления – 6 533 тыс. руб.

Расходы на служебные командировки и деловые поездки – 5 929 тыс. руб.

Ремонт основных средств и иного имущества – 38 352 тыс. руб.

Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) – 93 821 тыс. руб.

5. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	119	119	-	-
	5110	за 2019 г.	119	119	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020 г.	119	119	-	-
	5111	за 2019 г.	119	119	-	-

6. Информация о наличии и движении основных средств.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопл. износ	Поступило	Выбыло объектов		начислено износа	первоначальная стоимость	накопл. износ
первоначальная стоимость	накопл. износ	первоначальная стоимость	накопл. износ							
Основные средства (без учета доходных вложений материальных ценностей) - всего	5200	2020	205 180	(55247)	19 176	-	-	14807	225 093	(70 054)
	5210	2019	193 934	(45 428)	12 236	(990)	990	(10 808)	205 180	(55247)
в том числе: Офисное оборудование	5201	2020	23 190	(15833)	14 388	-	-	(5 684)	37 578	(21 517)
	5211	2019	20 405	(13 692)	2 786	-	-	(2 141)	23 190	(15833)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2020	16 831	(7 516)	2 420	-	-	(3 269)	19 988	(10 785)
	5212	2019	10 481	(4 799)	6 350	-	-	(2 717)	16 831	(7 516)
Машины и оборудование	5203	2020	13 132	(9 800)	2 367	-	-	(762)	15 500	(10 562)
	5213	2019	12 492	(9 272)	641	-	-	(528)	13 132	(9 800)

(кроме офисного)										
Транспортные средства	5204	2020	25 768	(11 044)	-	-	-	3856	25 768	(14900)
	5214	2019	24 478	(7 848)	2 280	(990)	990	(4 185)	25 768	(11 044)
Здания	5205	2020	117 738	(11 053)	-	-	-	(1 236)	117 738	(12 289)
	5215	2019	117 738	(9 817)	-	-	-	(1 236)	117 738	(11 053)
Другие виды основных средств	5206	2020	180	-	-	-	-	-	180	-
	5216	2019	-	-	180	-	-	-	180	-
Земельные участки	5207	2020	8 340	-	-	-	-	-	8 340	-
	5217	2019	8 340	-	-	-	-	-	8 340	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
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	15 650	12 650	12 650
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	-	-	-

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п. 32 ПБУ 6/01):

№	Амортизационная группа	Срок полезного использования
1	Первая группа	Свыше 1 года до 2 лет включительно
2	Вторая группа	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
3	Третья группа	Свыше 3 лет до 5 лет включительно
4	Четвертая группа	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
5	Пятая группа	Свыше 7 лет до 10 лет включительно
6	Шестая группа	Свыше 10 лет до 15 лет включительно
7	Седьмая группа	Свыше 15 лет до 20 лет включительно
8	Восьмая группа	Свыше 20 лет до 25 лет включительно
9	Девятая группа	Свыше лет до 25 лет включительно
10	Десятая группа	Свыше 30 лет

7. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2020 года РСПП были учтены следующие долгосрочные финансовые вложения (по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО), согл. п. 42 ПБУ 19/02):

доли в уставных капиталах российских организаций на сумму – 598 тыс. руб.

краткосрочные финансовые вложения (депозит) – 49 400 тыс. руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 17 604 тыс. руб., кредиторская задолженность 53 954 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. в бухгалтерском учете сформированы резервы по сомнительным долгам в сумме 45 417 тыс. руб. в отношении:

ОАО «Мастер-Банк» на сумму 2 418 тыс. руб.,

ОАО «СГК-трансстройЯмал» на сумму 40 874 тыс. руб.,

ООО "АРХИТЕКТУРНАЯ МАСТЕРСКАЯ МАЛЬЦЕВА" на сумму 1 925 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. в бухгалтерском учете создан резерв под обесценение финансовых вложений в виде вклада в уставной капитал ООО «Бизнес-школа РСПП» на сумму 200 тыс. руб.

Определением Арбитражного суда города Москвы от 30.08.3016 г. в отношении ОАО «СГК-трансстройЯмал» введена процедура наблюдения, которая к настоящему моменту не окончена. 07.08.2017 г. Арбитражный суд города Москвы включил задолженность ОАО «СГК-трансстройЯмал» перед РСПП в размере 2 499 тыс.руб. в реестр кредиторов ОАО «СГК-трансстройЯмал» в третью очередь удовлетворения, задолженность в сумме 22 871 тыс. руб. признал текущей и не подлежащей включению в реестр требований кредиторов.

ОАО «Мастер-Банк» находится в стадии ликвидации.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяй. операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
							погашение	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2020	40 874	(40 874)	-	-	-	-	-	-	40 874	(40 874)
	5522	2019	40 904	(40 904)	-	(30)	(30)	-	-	-	40 874	(40 874)
Авансы выданные	5503	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	2020	1 486	(27 324)	-	-	-	-	-	-	1 486	(27 324)
	5524	2019	1 486	(27 324)	-	-	-	-	-	-	1 486	(27 324)
	5505	2020	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-

	5525	2019	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020	60 922	(4 796)	10 353	(19 019)	(453)	3 761	-	56 016	(4 343)
	5530	2019	47 830	(2 418)	35 448	(23 256)	-	-	900	60 922	(4 796)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2020	10 514	(453)	5 228	(8 571)	(453)	-	-	7 171	-
	5531	2019	16 343	-	7 566	(13861)	-	-	467	10 514	(453)
Авансы выданные	5512	2020	8 189	-	2 415	(6 061)	-	-	-	4 543	-
	5532	2019	3 695	-	6 686	(2 192)	-	-	-	8 189	-
Прочая	5513	2020	42 219	(4 343)	2 710	(4 387)	-	3 761	-	44 302	(4 343)
	5533	2019	27 792	(2 418)	21 196	(7 203)	-	-	434	42 219	(4 343)
Итого	5500	2020	60 922	(4 796)	10 353	(19 019)	(453)	X	X	56 016	(4 343)
	5520	2019	47 830	(2 418)	35 448	(23 256)	-	X	X	60 922	(4 796)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	88 982	25 370	(28 804)	3 761	-	89 309
	5580	за 2019 г.	77 916	46 848	(36 682)	-	900	88 982
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	607	417	(135)	-	-	889
	5581	за 2019 г.	1 405	259	(1 385)	-	327	607
авансы полученные	5562	за 2020 г.	43 638	24 468	(28 666)	-	-	39 441
	5582	за 2019 г.	33 406	25 546	(15 781)	-	467	43 638
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	9 382	485	(4)	3 761	-	13 624
	5583	за 2019 г.	27 715	1 043	(19 483)	-	106	9 382
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	35 355	-	-	-	-	35 355
	5586	за 2019 г.	15 390	20 000	(35)	-	-	35 355
	5567	за 2020 г.	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	88 982	25 370	(28 804)	X	X	89 309
	5570	за 2019 г.	77 916	46 848	(36 682)	X	X	88 982

9. Доходы и расходы организации.

Выручка от предпринимательской деятельности за 2020 год составила 154 994 тыс. руб., в том числе:

Услуги арбитражного центра – 83 725 тыс. руб.

Арендная плата – 37 800 тыс. руб.

Услуги по проведению выставок - 25 тыс. руб.

Информационные услуги – 544 тыс. руб.

Услуги по проведению мероприятий – 32 899 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 год составили 4 973 тыс. руб.:

Проценты по депозиту – 3 701 тыс. руб.

Пени по договорам аренды – 204 тыс. руб.

Возврат дебиторской задолженности

с истекшим сроком исковой давности – 453 тыс. руб.

Курсовая разница – 615 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2020 г.:

1 EUR = 90,6824 руб.

1 USD = 73,8757 руб.

Остаток иностранной валюты на счетах на 31.12.2020 г. составляет:

Счет	Остаток средств в валюте	Остаток средств в рублях
Текущий счет, EUR	876,30	79 464,99
Текущий счет, USD	5 601,36	413 804,39

Курсовая разница за 2020 год составила 96 тыс. руб.:

Отрицательная - 649 тыс. руб.

Положительная – 615 тыс. руб.

10. Расчеты по налогу на прибыль.

РСПП применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), но из-за специфики коммерческой деятельности нет тех данных, которые подлежали бы указанию в бухгалтерской отчетности.

В 2020 году налогооблагаемая база составила 51 856 тыс. руб., налог на прибыль 10 371 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020г. в сумме 41 485 тыс. руб. направлена на выполнение уставных задач РСПП.