

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
РОССИЙСКОГО АВТОРСКОГО ОБЩЕСТВА
ЗА 2020 ГОД**

в текстовой форме

г. Москва

РАЗДЕЛ 1. «Общие сведения»

Полное наименование:	Общероссийская общественная организация «Российское Авторское Общество»
Краткое наименование:	Российское Авторское Общество, РАО
Юридический адрес:	125993, г Москва, ул. Большая Бронная, д.6а, стр. 1
Фактический адрес:	125993, г Москва, ул. Большая Бронная, д.6а, стр. 1
Телефон/факс:	+7 (499) 750-07-51
Генеральный директор:	с 23.01.2018г.- по настоящее время Сухотин Александр Леонидович
Главный бухгалтер:	с 09.01.2017 г. по настоящее время Дугарская Анастасия Александровна
Среднесписочная численность:	2020 год – 213 человек; 2019 год – 219 человек.
Основные виды деятельности:	Управление авторскими правами на коллективной основе

Состав коллегиальных органов управления:

С 28.04.2017г. по настоящее время: Основание занятия должности – решение Внеочередной Конференции РАО от 28.04.2017г. (Протокол заседания 1-го этапа Внеочередной Конференции РАО от 28.04.2017г.).

Правление РАО:

1. Дмитриев Максим Иванович;
2. Дугарская Анастасия Александровна;
3. Карелов Алексей Владимирович;
4. Новиков Андрей Валентинович;
5. Сухотин Александр Леонидович.

Авторский Совет РАО (решением Внеочередной Конференции РАО от 28.04.2017г. подтверждено решение об избрании Авторского Совета РАО, принятое на Внеочередной Конференцией РАО от 31.08.2016 г.):

1. Бабаджанян Ара Арноевич;
2. Бочков Александр Викторович;
3. Бутман Игорь Михайлович – Президент Авторского Совета (Протокол Авторского Совета от 29.12.2016г.);
4. Вулых Александр Ефимович;
5. Высоцкий Никита Владимирович;
6. Ковалев Дмитрий Александрович;
7. Добрынин Вячеслав Григорьевич;
8. Дробыш Виктор Яковлевич;
9. Задерацкий Всеволод Всеволодович;
10. Кобылянский Евгений Борисович;
11. Коннов Дмитрий Валерьевич;
12. Кончакова Виктория Викторовна;
13. Крамер Даниил Борисович;
14. Крол Анатолий Ошерович – Вице-президент Авторского Совета (Протокол Авторского Совета от 29.12.2016г.);
15. Майко Дмитрий Борисович;
16. Микоян Анастас Алексеевич – Вице-президент Авторского Совета (Протокол Авторского Совета от 29.12.2016г.);
17. Пресняков Владимир Петрович;
18. Резник Илья Рахмизевич – Вице-президент Авторского Совета (Протокол Авторского Совета от 29.12.2016г.);

19. Рыбников Алексей Львович – Вице-президент Авторского Совета (Протокол Авторского Совета от 29.12.2016г.);
20. Соколов Александр Сергеевич;
21. Чайковский Александр Владимирович – Вице-президент Авторского Совета (Протокол Авторского Совета от 29.12.2016г.);
22. Чеснов Андрей Сергеевич;
23. Шурочкин Владимир Вячеславович.

Доизбраны 7 (Семь) членов Авторского Совета РАО:

24. Блинов Александр Борисович;
25. Волянд Олег Ильич;
26. Екимовский Виктор Алексеевич;
27. Любимов Борис Николаевич;
28. Матецкий Владимир Леонардович;
29. Плешак Виктор Васильевич.

На внеочередной Конференции РАО от 28.04.2017 г. было принято решение об открытии региональных отделений в следующих субъектах Российской Федерации:

№ п/п.	Субъект РФ	Город в субъекте РФ
1	Амурская область	город Благовещенск
2	Иркутская область	город Иркутск
3	Республики Башкортостан	город Уфа
4	Ростовская область	город Ростов-на-Дону
5	Астраханская область	город Астрахань.
6	Самарская область	город Самара
7	Волгоградская область	город Волгоград
8	Краснодарский край	город Краснодар
9	Хабаровский край	город Хабаровск
10	Республика Татарстан	город Казань
11	Кировская область	город Киров
12	Нижегородская область	город Нижний Новгород
13	Республика Мордовия	город Саранск
14	Чувашская Республика	город Чебоксары
15	Ленинградская область	город Кингисепп
16	Вологодская область	город Вологда
17	Калининградская область	Балтийский городской округ
18	Новгородская область	город Великий Новгород
19	Псковская область	город Великие Луки
20	г. Санкт-Петербург	город Санкт-Петербург
21	Курганская область	город Курган
22	Пермский край	город Пермь
23	Свердловская область	город Екатеринбург
24	Челябинская область	город Челябинск
25	Брянская область	город Брянск
26	Калужская область	город Калуга
27	Костромская область	город Нерехта
28	Республика Крым	город Симферополь
29	г. Севастополь	город Севастополь
30	Курская область	город Курск
31	Смоленская область	город Смоленск
32	Ярославская область	город Ярославль

№ п/п.	Субъект РФ	Город в субъекте РФ
33	Республика Бурятия	город Улан-Удэ
34	Ставропольский край	город Ставрополь
35	Владимирская область	город Радужный
36	Белгородская область	город Белгород
37	Алтайский край	город Барнаул
38	Кемеровская область	Кемеровский район, деревня Журавлево
39	Красноярский край	город Красноярск
40	Новосибирская область	город Новосибирск
41	Омская область	город Омск
42	Томская область	Томский район, деревня Барабинка
43	Московская область	город Серпухов
44	Рязанская область	город Рязань
45	Ивановская область	город Иваново
46	Еврейская автономная область	город Биробиджан
47	Чукотский автономный округ	город Анадырь
48	Липецкая область	город Липецк
49	Воронежская область	город Воронеж

РАЗДЕЛ 2. «Информация об уставной деятельности».

Авторы – члены Общероссийской общественной организации «Российское Авторское Общество» (далее – «РАО»), обладающие авторскими правами на свои произведения. Правообладатели – члены РАО, которые обладают исключительным правом на использование произведения. Определение размера платы за предоставление права использования произведения в соответствии с законом принадлежит автору или иному правообладателю (ст.1229, ст.1235, ст.1236 ГК РФ).

Авторы и иные обладатели авторских прав в случаях, когда осуществление их прав в индивидуальном порядке затруднено или когда ГК РФ допускается использование объектов авторских прав без согласия обладателей соответствующих прав, но с выплатой им вознаграждения, могут создавать основанные на членстве некоммерческие организации, на которые в соответствии с полномочиями, предоставленными им правообладателями, возлагается управление соответствующими правами на коллективной основе (организации по управлению правами на коллективной основе) (ст. 1242 ГК РФ).

Таким образом, авторы и иные правообладатели вправе создавать организации по управлению правами на коллективной основе и в соответствии с уставом организации, делегировать свое право определять размер вознаграждения её руководящему органу.

РАО является основанной на членстве некоммерческой организацией, созданной авторами (правообладателями) в соответствии с законодательством Российской Федерации для управления авторскими правами в случаях, когда осуществление их прав в индивидуальном порядке затруднено. Основной целью Общества является формирование эффективной системы защиты авторских прав путем осуществления управления правами на коллективной основе для достижения коллективных интересов и общественных благ в данной области.

На основании приказов Министерства культуры Российской Федерации 15 августа 2013 года № 1164 и № 1165 в установленном действующим законодательством порядке РАО получило продление государственной аккредитации сроком на 10 лет на осуществление деятельности по управлению авторскими правами на коллективной основе в сферах, предусмотренных пп. 1 и 2 п. 1 ст. 1244 Гражданского кодекса Российской Федерации (Свидетельства о государственной аккредитации от 23.08.2013 г. № МК-01/13 и № МК-02/13). 3 октября 2014 года РАО получило государственную аккредитацию на осуществление

деятельности в сфере коллективного управления правами: осуществление прав авторов музыкальных произведений (с текстом или без текста), использованных в аудиовизуальном произведении, на получение вознаграждения за публичное исполнение либо сообщение в эфир или по кабелю, в том числе путем ретрансляции, такого аудиовизуального произведения (Свидетельство о государственной аккредитации от 03.10.2014 г. № МК-02.1/13).

РАО заключает с пользователями лицензионные договоры о предоставлении им прав, переданных ей в управление правообладателями, на соответствующие способы использования объектов авторских прав на условиях простой (неисключительной) лицензии и собирает с пользователей вознаграждение за использование этих объектов. В случаях, если объекты авторских прав в соответствии с ГК РФ могут быть использованы без согласия правообладателя, но с выплатой ему вознаграждения, организация по управлению правами на коллективной основе заключает с пользователями, иными лицами, на которых возлагается обязанность по уплате средств для выплаты вознаграждения, договоры о выплате вознаграждения и собирает средства на эти цели (п.1 ст.1243 ГК РФ).

Согласно п. 4.11.12. Устава РАО, ставки вознаграждения, подлежащего уплате пользователями по заключаемым организацией договорам, утверждаются Авторским Советом. Также согласно п. 4.11.8. Авторский Совет утверждает размеры вознаграждения, подлежащего уплате пользователями по заключаемым РАО лицензионным договорам, а также размеры вознаграждения, собираемого РАО по договорам о выплате вознаграждения.

Авторский Совет избирается высшим органом управления РАО – Конференцией, и является руководящим органом РАО (п. 4.1.3. Устава РАО). Таким образом, полномочия на утверждение ставок вознаграждения и утверждения размера вознаграждения делегированы членами РАО Авторскому Совету, а уже утвержденный размер ставок и размер вознаграждения выражают волю членов РАО.

При утверждении ставок авторского вознаграждения Авторский Совет, ориентируется на минимальные ставки, установленные Постановлением Правительства РФ от 21 марта 1994 г. № 218 «О минимальных ставках авторского вознаграждения за некоторые виды использования произведений литературы и искусства».

На основании п. 6 ст. 1246 ГК РФ Правительство РФ вправе устанавливать минимальные ставки, порядок сбора, распределения и выплаты вознаграждения за отдельные виды использования произведений, исполнений и фонограмм в случаях, если в соответствии с законом использование таких результатов интеллектуальной деятельности осуществляется с согласия правообладателей и с выплатой им вознаграждения.

Утвержденные Постановлением Правительства РФ минимальные ставки авторского вознаграждения устанавливают минимальный предел вознаграждения, ниже которого РАО не может применять и устанавливать данные ставки вознаграждения.

Следует отметить, что с учетом накопленного опыта работы в сфере коллективного управления авторскими правами, а также взаимоотношений, складывающихся при заключении лицензионных договоров и договоров о выплате с пользователями, Авторский Совет время от времени подвергает ставки авторского вознаграждения корректировке.

Проводимые Авторским Советом РАО изменения размеров ставок вознаграждения в свою очередь способствуют установлению баланса интересов между правообладателями и пользователями.

В соответствии с п. 4.11.10 Устава РАО Авторский Совет утверждает размеры сумм, удерживаемых на покрытие необходимых расходов по сбору, распределению и выплате собранного РАО вознаграждения, при этом размер таких сумм не может превышать 35% от указанного вознаграждения.

В 2016 г. в 2019 г. Пенсионным фондом РФ была проведена внеплановая выездная проверка правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в ПФР (ОПС) и страховых взносов на обязательное медицинское страхование в ФФОМС (ОМС). В периоды проверки вошли 2013-2015 гг. и 2016 г. В результате проверок были доначислены страховые взносы, а также пени и штрафы. С 01.01.2017 г. функции администратора страховых взносов в части

контроля за исчислением и уплатой, взысканием страховых взносов на ОПС и ОМС перешли к Федеральной налоговой службе РФ. В 2018 году налоговой инспекцией были выставлены Требования о взыскании с РАО сумм страховых взносов, пеней и штрафов в размере 224 869 459,69 рублей за период 2013-2015 гг., а в 2019 году сумма Требования составила 248 536 528,69 рублей за период 2016 г.

РАО пыталось отстоять свою точку зрения в суде и доказать, что для РАО невозможными являются теперь уже положения статьи 420 Налогового кодекса РФ, предусматривающие, что в объект обложения страховыми взносами включаются *«вознаграждения, начисляемые организациями по управлению правами на коллективной основе в пользу авторов произведений по договорам, заключенным с пользователями»*. К сожалению, решение суда было принято не в пользу РАО, что потребовало принятия дополнительных мер со стороны руководящих органов.

03.09.2019 г. состоялся Авторский Совет РАО, на котором было принято решение о повышении ставок по отчислениям на расходы РАО до максимально возможного, согласно законодательству, уровня. Устав РАО позволял повысить ставки на размер не более 35%. Максимально возможный размер удержаний, установленный законодательством РФ, составлял 45%. Для увеличения ставок до уровня, установленного законодательством РФ, 24.10.2019 г. состоялась Конференция РАО, на которой был утвержден новый Устав. Регистрация нового устава завершилась в 2020 году, в связи с этим, изменения касательно 2019 года были следующими:

размер отчислений для правообладателей, являющихся юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, применяющими специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», наследниками авторов и нерезидентами РФ, увеличен на:

- 7% за публичное исполнение произведений (за исключением публичного исполнения драматических и музыкально-драматических произведений, исполнения произведений в предприятиях транспорта, общественного питания, торговли и сферы услуг, ночных клубах, гостиницах, развлекательных заведениях, санаторно-курортных комплексах и оздоровительных заведениях), за использование произведений на радио и телевидении, а также за воспроизведение произведений в форме звуковой записи за использование произведений в цифровых сетях, в том числе сетях мобильной связи и Интернет, за воспроизведение произведений в личных целях;

- 4% за публичное исполнение драматических и музыкально-драматических произведений, исполнение произведений в предприятиях транспорта, общественного питания, торговли и сферы услуг, ночных клубах, гостиницах, развлекательных заведениях, санаторно-курортных комплексах и оздоровительных заведениях, а также воспроизведение музыкальных произведений в составе аудиовизуальных произведений и использование произведений на территории иностранных государств, за воспроизведение произведений изобразительного искусства в печати, управление правом следования в отношении произведений изобразительного искусства, авторских рукописей литературных и музыкальных произведений, за тиражирование произведений изобразительного искусства в промышленности.

Размер отчислений для правообладателей, являющихся физическими лицами – резидентами РФ, с 2020 года увеличен до 45% в отношении вознаграждения по всем видам использования музыкальных произведений.

Бухгалтерский учет авторских средств осуществлялся при помощи программного обеспечения 1С «Бухгалтерия», для отражения начисления авторского вознаграждения правообладателям-физическим лицам в целях исчисления налога на доходы (НДФЛ) использовалось программное обеспечение 1С «Зарплата и управление персоналом», а в части детализированного учета поступлений авторского вознаграждения по пользователям и выплате его правообладателям в качестве вспомогательного программного продукта – Microsoft Dynamics Ax 2012 Server.

Согласно Положению о правилах распределения авторского вознаграждения на основании сведений статистического характера и Положению о порядке распределения и выплаты авторского вознаграждения, утвержденными Постановлением Авторского Совета РАО № 9 от 28.03.2017 г., в Обществе существуют два основных метода распределения вознаграждения среди правообладателей:

- Распределение «по отчетам»;
- Распределение «по образцу».

Существование различных методов распределения вознаграждения обусловлено особенностями и ограничениями предоставления информации об использовании произведений, полученной от пользователей.

Распределение «по отчетам»

Данный метод распределения заключается в построчном распределении вознаграждения между произведениями и основывается на данных, полученных из присланных в РАО отчетов пользователей, а именно:

- Информации об использовании произведений, указанной в том или ином отчете пользователя;
- Распределяемой сумме денежных средств, перечисленной в РАО пользователем, относящейся к соответствующему отчету пользователя.

Распределение «по образцу»

Данный метод заключается в распределении вознаграждения между произведениями на основании сведений, которые представляют собой свод отчетов пользователей об использовании произведений по сегментам музыкального контента ТВ и Радио, прошедших распределение «по отчетам» за определенный период времени, заданный ответственными лицами.

Принципиальным отличием данного вида распределения от распределения «по отчетам» является источник входных данных об использовании произведений и распределяемой суммы денежных средств.

Постановлением Авторского Совета РАО от 12.03.2018 г. утверждено новое Положение о порядке распределения и выплаты авторского вознаграждения (далее – «Положение»). Изменения коснулись порядка распределения авторского вознаграждения, полученного в иностранной валюте. Согласно новому Положению, с 01.07.2018 г. распределение поступившего авторского вознаграждения от иностранных организаций, осуществляется в российских рублях. При этом конвертация иностранной валюты осуществляется по курсу Центрального Банка Российской Федерации на дату поступления соответствующих денежных средств в иностранной валюте на расчетный (валютный) счет РАО.

В связи с внесением изменений, входящее сальдо по счетам учета авторского вознаграждения, выраженное в иностранной валюте, было сконвертировано в российские рубли по курсу ЦБ РФ по состоянию на 01.07.2018 г.

РАЗДЕЛ 3. «Учетная политика и принципы формирования отчетности»

3.1. Учетная политика.

РАО применяет Положение об учетную политике для целей ведения бухгалтерского и налогового учета на 2020 год, утвержденную Приказом Генерального директора Российского Авторского Общества от 31.12.2019 г. № 16 (далее – «Учетная политика»).

РАО является добровольным некоммерческим общественным объединением обладателей авторских прав (членов), созданным ими для управления своими имущественными правами на коллективной основе.

РАО имеет государственную аккредитацию и осуществляет свою деятельность в сферах:

- управления исключительными правами на обнародованные музыкальные произведения (с текстом или без текста) и отрывки музыкально-драматических произведений в отношении их публичного исполнения, сообщения в эфир или по кабелю, в том числе путем ретрансляции (подпункт 1 пункта 1 статьи 1244 ГК РФ);

- осуществления прав композиторов, являющихся авторами музыкальных произведений (с текстом или без текста), использованных в аудиовизуальном произведении, на получение вознаграждения за публичное исполнение или сообщение в эфир или по кабелю такого аудиовизуального произведения (подпункт 2 пункта 1 статьи 1244 ГК РФ).

В соответствии с пунктом 3 статьи 1244 ГК РФ, РАО, наряду с управлением правами тех правообладателей, с которыми оно заключило соответствующие договоры, управляет правами и осуществляет сбор вознаграждения для тех правообладателей, с которыми такие договоры не заключены.

РАО является некоммерческой организацией, целью которой не является извлечение прибыли в результате осуществления своей уставной деятельности. В то же время РАО имеет право на осуществление коммерческой деятельности, доля которой незначительна. В связи с этим, в РАО осуществляется раздельный бухгалтерский учет по:

- операциям некоммерческой (уставной) деятельности;
- операциям предпринимательской деятельности.

Денежные средства, поступающие в РАО от пользователей авторского вознаграждения с территории Российской Федерации и с территориями иностранных государств в рублях Российской Федерации и иностранной валюте соответственно, представляют собой платежи за использование объектов авторских прав, правами на которые управляет РАО.

Доходная часть бюджета РАО формируется за счет источников, установленных ГК РФ (ст. 1243), иным действующим законодательством Российской Федерации и Уставом РАО, в том числе за счет целевых отчислений на содержание и ведение уставной деятельности РАО (покрытие расходов РАО по сбору, распределению и выплате (передаче) вознаграждения и выполнению других уставных функций РАО), взимаемых в процентном отношении от сумм собранного для обладателей авторских прав вознаграждения.

Учет сумм, формирующих доходную часть бюджета РАО, ведется на счете 86 «Целевое финансирование».

Доходы по операциям коммерческой деятельности РАО отражаются:

- на счете 90 «Продажи» - доходы по услугам, связанным с депонированием произведений;

- на счете 91 «Прочие доходы и расходы» - прочие доходы, в том числе доходы от реализации неиспользуемого движимого и недвижимого имущества, проценты к получению, курсовые разницы от операций по коммерческой деятельности и др.

Доля доходов РАО от коммерческой деятельности, включая внереализационные доходы, в общей валюте баланса составляет 0,33% (в 2019 году – 0,13%). В связи с долей несущественности, Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. не применяется.

Затраты, связанные с коммерческой деятельностью, являются расходами по обычным видам деятельности и признаются в учете на дату признания выручки.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с их классификацией (распределение по видам (группам)), исходя из способа использования для управленческих нужд РАО.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость

определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Лимит для признания актива объектом основных средств равен 40 000 рублей.

3.2. Критерии существенности.

Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный год составляет более 5%.

3.3. Изменения и дополнения в Учетной политике.

Изменения в Учетную политику в 2020 году не вносились.

3.4. Основы составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность РАО сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Информации Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций» (ПЗ-1/2015), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

3.5. Оценочные обязательства.

На Заседании Правления РАО 28.02.2020 года был утвержден финансовый план (годовой бюджет) РАО на 2020 год (Протокол № 1/2020 от 28.02.2020 г.). Утвержденные статьи расходов не содержали формирование оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков. Уменьшение экономических выгод РАО, необходимое для исполнения оценочного обязательства, маловероятно, поскольку с учетом опыта прошлых лет вероятность массового выхода сотрудников в очередной отпуск или их массовое увольнение после отчетной даты маловероятна. В этой связи принято решение не формировать оценочное обязательство по оплате очередных отпусков по состоянию на 31.12.2020 г.

РАЗДЕЛ 4. «Пояснения к статьям бухгалтерского баланса».

4.1. Нематериальные активы (НМА).

Учет НМА осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

НМА, приобретенных не за денежные средства, отсутствуют.

Переоценка НМА в 2020 году не осуществлялась.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к бухгалтерскому учету приказом по РАО.

НМА, подверженные обесценению в 2020 году, отсутствуют. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Оставшиеся сроки полезного использования групп НМА в некоммерческой деятельности:

Наименование НМА	Дата принятия к учету	Срок полезного использования в месяцах				
		2016	2016-2018	2016-2020	Согласно Приказа	На 31.12.2020
Программное обеспечение «РАО Голосование»	01.07.2016	6	30	54	120	66
Программное обеспечение «Система защиты ПД»	23.09.2016	3	27	51	120	69

4.2. Основные средства (ОС).

Учет основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. №26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003г. №91н.

Информация о структуре ОС, их наличии, движении и изменении их стоимости в 2020 году, а также накопленного износа, приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу за 2020 год в табличной форме.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости (фактическим затратам).

Сроки полезного использования по принятым в эксплуатацию в 2020 году основным средствам по основным группам применялись следующие:

Номер амортизационной группы	Срок полезного использования ОС	Пример ОС, относящихся к группе амортизации	Срок полезного использования в месяцах
Первая группа	От 1 года до 2 лет включительно	Машины и оборудование общего назначения	13
Вторая группа	Свыше 2 лет до 3 лет включительно	Насосы для перекачки жидкостей	25
Третья группа	Свыше 3 лет до 5 лет включительно	Радиоэлектронные средства связи	37
Четвертая группа	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	Ограды (заборы) и ограждения железобетонные	61
Пятая группа	Свыше 7 лет до 10 лет включительно	Сооружения лесной промышленности	85
Шестая группа	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	Скважина водозаборная	121
Седьмая группа	Свыше 15 лет до 20 лет включительно	Канализация	181
Восьмая группа	Свыше 20 лет до 25 лет включительно	Конденсатопровод и продуктопровод магистральные	241
Девятая группа	Свыше 25 лет до 30 лет включительно	Здания (кроме жилых)	301
Десятая группа	Свыше 30 лет	Жилые здания и сооружения	361

Накопленный износ основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. составил 47 442 тыс. руб. с учетом списания ОС (на 31.12.2019 г. – 42 619 тыс. руб.).

Переоценка ОС по состоянию на 31.12.2020 г. не осуществлялась.

Законсервированные ОС по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Затраты на ремонт ОС включались в затраты того отчетного периода, в котором производился такой ремонт.

В безвозмездном пользовании РАО находится федеральное недвижимое имущество (далее – «Объект»), закрепленное на праве хозяйственного ведения по Договору Д-30/546 от 16.12.2008 г. Объект находится по адресу: г. Москва, ул. Б. Бронная, д. 6а, стр.1, общей площадью 3 230 кв.м. Объект получен РАО по Акту приема-передачи 01.08.2008 г. на срок до 01.11.2033 г. и учтен на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

В 2018 году РАО было продано нежилое помещение и земельный участок в г. Самара по Договору купли-продажи от 11.12.2018 г. по условиям которого, у РАО на земельный участок и нежилое помещение возникает право залога до полного исполнения обязательств Покупателем по Договору. Залоговая стоимость была учтена на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» в следующих размерах: земельный участок – 1 800 000 рублей, нежилое помещение – 7 200 000 рублей). Крайний срок исполнения обязательств – 14.12.2019 г. Обязательства были выполнены в срок, залоговая стоимость списана 12.02.2020 г.

4.3. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н.

В июне 2020 года РАО вышло из состава акционеров АО «СЭК» после продажи акций на сумму 5 314 000 рублей.

Информация о видах, наличии и движении финансовых вложений, ином использовании финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. в табличной форме.

Способом оценки финансовых вложений при их выбытии является первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Способ дисконтирования по финансовым вложениям не применялся.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

4.4. Прочие внеоборотные активы.

Строка 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» состоит из расходов будущих периодов на программное обеспечение со сроком использования более 12 месяцев по состоянию на 31.12.2020 г. и составляет 40 054 704,07 рублей.

Учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999г. №33н, Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина от 27.12.2007г. №153н.

4.5. Запасы.

Строка 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» состоит из расходов будущих периодов на право использования программного обеспечения, электронные ключи активации, страхование имущества со сроком использования 12 месяцев и менее в сумме 79 951,30 рублей, а также материально-производственных запасов (МПЗ) в сумме 214 908,84 рублей.

К материально-производственным запасам РАО относятся материалы, товары.

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 05/01), утвержденным Приказом

Минфина РФ от 09.06.01 №44н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году не создавался.

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части запасов приведена в Разделе № 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу в табличной форме.

4.6. Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности составляет:

Наименование	Сумма, руб. 2019 год	Сумма, руб. 2020 год
Дебиторская задолженность,	355 562 524,15	1 011 756 119,66
в том числе:		
расчеты с контрагентами (покупатели, поставщики и прочие дебиторы, кредиторы)	48 506 300,09	13 272 961,70
расчеты по авансам выданным	34 391 097,16	49 044 683,25
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	41 878 646,66	43 082 578,83
расчеты с правообладателями	0,00	0,00
расчеты по претензиям и судебным разбирательствам	230 370 078,70	906 355 895,88
прочие расчеты, включая расчеты с сотрудниками по заработной плате и подотчетным суммам	416 401,54	0,00

По строке таблицы структуры дебиторской задолженности «Расчеты по претензиям и судебным разбирательствам» в том числе отражена сумма по исковому заявлению о взыскании с Федотова С.С., Федотовой В.В., Темешовой С.В. и Агейкиной А.Б. в пользу РАО денежных средств в счет возмещения имущественного вред.

Решением Пресненского суда г. Москвы от 06.06.2018 г. исковое требование удовлетворено частично. С Федотова С.С. в пользу РАО взыскано в счет возмещения ущерба 243 587 000 рублей. С учетом перечисленных денежных средств в 2017 году в счет возмещения ущерба в рамках указанного уголовного дела в размере 18 500 000 рублей, на счетах бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 225 087 000 рублей.

17.12.2020 Определением суда о прекращении производства по делу в связи с утверждением мирового соглашения между РАО и Федотовым С.С., Федотовой В.В., Темешовой С.В. и Агейкиной А.Б., согласно которому была признана общая сумма исковых требований в размере 730 млн. руб., из которых РАО отказалось от исковых требований на сумму 54 000 000 рублей, на балансе РАО была отражена задолженность в размере 676 000 000 рублей.

4.7. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности составляет:

Наименование	Сумма, руб. 2019 год	Сумма, руб. 2020 год
Кредиторская задолженность,	2 390 515 949,66	2 690 210 499,62
в том числе:		

расчеты с контрагентами (покупатели, поставщики и прочие дебиторы, кредиторы)	170 610 721,67	102 682 436,71
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	16 422 437,61	30 595 948,33
расчеты с правообладателями	2 203 456 156,38	2 555 814 046,58
прочие расчеты	26 534,00	1 118 068,00

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2020 г. существенных и несущественных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы РАО недоступны для использования, нет.

Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США и евро.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе и на валютных счетах в банках, дебиторская и кредиторская задолженность, выраженные в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Переоценка стоимости активов и обязательств и учет курсовых разниц осуществляется в соответствии с разделами II и III Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина от 27.11.2006г. №154н.

4.9. Доходы и расходы от коммерческой деятельности.

Учет доходов от коммерческой деятельности осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Наименование	Структура доходов РАО.	
	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Выручка за оказание услуг, связанных с депонированием произведений	521	1 250
Доход от продажи помещений и земельных участков	0	4 583
Продажа акций	5 314	0
Векселя	4 877	0
Доход от сдачи в аренду помещений, выставленных на продажу	404	478
Курсовые разницы	0	36 705
Списание кредиторской задолженности по результатам инвентаризации с истекшим сроком исковой давности	302	60
Восстановлены суммы налогов по результатам сверки с ИФНС за прошлые периоды	0	85
Итого:	11 418	43 161

Учет расходов по коммерческой деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Структура расходов РАО.

Наименование	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Курсовые разницы	0	41 501
Себестоимость продаж	462	1 110
Расходы от продажи акций	5 314	-
Налог на прибыль	1 047	
Прочие расходы	486	-
Итого:	7 309	42 611

Финансовый результат от коммерческой деятельности отчетного года, отраженный по кредиту счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составил 4 109 тыс. руб. Согласно Информации Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций» (ПЗ-1/2015) сумма чистой прибыли отчетного года списана на счет 86 «Целевое финансирование» и отражена по статье бухгалтерского баланса в составе строки 1350 «Целевые средства».

РАЗДЕЛ 5. «Целевое использование средств»

5.1. Источники поступлений.

Согласно п. 9.2 Устава РАО источниками формирования имущества РАО в денежной и иных формах являются:

- отчисления на содержание РАО и ведение уставной деятельности (покрытие расходов РАО по сбору, распределению и выплате вознаграждения, и выполнение других уставных функций) составили: в 2019 г. - 1 259 683 955,35 рублей, в 2020 г. - 1 049 482 308,12 рублей. В том числе в состав отчислений в 2020 году входят:

- отчисления на покрытие расходов по выплате обязательных страховых взносов – 282 293 491,73;

- целевые средства, удержанные из собранного для правообладателей вознаграждения и направленные в специальные фонды – 74 943 934,26;

- вступительные взносы и иное имущество, переданное РАО её членами – 27 491;

- доходы, получаемые РАО от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности – 4 109 366,76;

- другие, не запрещенные законодательством Российской Федерации поступления.

5.2. Использование средств.

Структура расходования целевых средств РАО в 2020 и 2019 гг.:

Наименование статьи расхода	2020 год	2019 год
Расходы на целевые мероприятия	0	11 349 159,82
Расходы на аппарат управления (оплата труда, командировки, содержание имущества)	568 249 418,71	513 920 664,65
Приобретение основных средств	396 062,00	1 576 550,00
Отчисления в специальные фонды	32 300 000,00	109 100 108,30

Руб.

Расходы по сбору авторского вознаграждения, включая судебные	383 001 718,17	616 125 247,99
Страховые взносы с авторского вознаграждения	262 625 039,34	248 536 528,69
Прочие расходы (в т.ч. юридические, аудиторские и нотариальные услуги, услуги банков и т.д.)	160 236 183,50	94 552 273,67
Возмещение ранее нанесенного ущерба	- 676 000 000,00	0,00
Всего израсходовано средств:	730 808 421,72	1 595 160 533,12

В рамках уголовного дела № 11802450048000001 в 2019 году было подано Исковое заявление о возмещении вреда в размере 730 000 000 (семьсот тридцать миллионов) рублей, причиненного преступлением к ответчикам: бывшему генеральному директору РАО – Федотову С.С., первому заместителю генерального директора – Федотовой В.В., бывшим сотрудникам РАО Темешовой С.В. и Агейкиной А.Б.

Согласно Протоколу заседания Правления РАО № 4/2020 от 14.07.2020 было одобрено заключение мирового соглашения с ответчиками по вышеуказанному Иску. Суд утвердил мировые соглашения Определением от 17.12.2020.

Возложение ответственности на лиц, совместно причинивших материальный ущерб РАО, выражено в следующих долях относительно общей суммы ущерба:

- доля ответственности Федотова Сергея Сергеевича 72% (семьдесят два процента) от общей суммы причиненного ущерба, что составляет 525 600 000 (пятьсот двадцать пять миллионов шестьсот тысяч) рублей;

- доля ответственности Федотовой Веры Владимировны 20% (двадцать процентов) от общей суммы причиненного ущерба, что составляет 146 000 000 (сто сорок шесть миллионов) рублей;

- доля ответственности Темешовой Светланы Валерьевны 7% (семь процентов) от общей суммы причиненного ущерба, что составляет 51 100 000 (пятьдесят один миллион сто тысяч) рублей;

- доля ответственности Агейкиной Анжелы Борисовны 1% (один процент) от общей суммы причиненного ущерба, что составляет 7 300 000 (семь миллионов триста тысяч) рублей.

В свою очередь РАО отказалось от исковых требований к ответчикам:

- Федотову С.С. на сумму – 25 600 000 руб.,
- Федотовой В.В. на сумму – 26 000 000 руб.,
- Темешевой С.В. на сумму – 1 100 000 руб.,
- Агейкиной А.Б. на сумму – 1 300 000 руб.

В общей сложности задолженность ответчиков перед РАО составила 676 000 000 руб.:

- Федотов С.С. – 500 000 000 руб.,
- Федотова В.В. – 120 000 000 руб.,
- Темешова С.В. – 50 000 000 руб.,
- Агейкина А.Б. – 6 000 000 руб.

Возмещение ущерба, нанесенного финансово-хозяйственной деятельности РАО недобросовестными действиями предыдущего руководства, отражено в расходах со знаком минус с той целью, что расходы в отчетности за периоды, в которых был нанесен ущерб, были завышены. Теперь они носят характер «сторно».

РАЗДЕЛ 6. «Прочая информация»

6.1. Информация о событиях после отчетной даты, условных обязательствах и условных активах.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется РАО в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

На 31.12.2020 г. у РАО остаются незавершенные судебные дела, перечисленные в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

По уголовному делу, описанному в разделе 5 настоящих Пояснений, в 2021 году произошли следующие изменения.

25.03.2021 года задолженность Темешовой С.В. была погашена в полном размере.

Задолженность Федотовой В.В. в размере 120 000 000 руб. Протоколом заседания Правления РАО № 1/2021 от 10.02.2021 было согласовано передать в АНО «АУНПА», так как целью деятельности АНО «АУНПА» является оказание услуг управления непрофильными и проблемными активами в области авторских прав физических и юридических лиц, а вышеуказанное право требования является непрофильным активом РАО.

Информация по прекращаемой деятельности за 2020 год не представляется в связи с отсутствием.

6.2. Воздействие COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность РАО.

С начала 2020 года по всему миру распространилась вспышка новой коронавирусной инфекции (COVID-19), что повлияло на мировую, в том числе российскую экономику. РАО считает распространение COVID-19 и возросшую нестабильность на рынках существенными событиями после отчетной даты, не требующими корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2019 г.

Влияние COVID-19 негативно сказалось на основном источнике финансирования РАО – сборах авторского вознаграждения. Российские сборы авторского вознаграждения в целом за 2020 год, по сравнению с 2019 годом, снизились на 39,3%. Благодаря накопленной задолженности по авторскому вознаграждению иностранными обществами, а также активной и слаженной работе сотрудников иностранного отдела РАО, сборы, полученные от зарубежных обществ, по сравнению с предыдущим отчетным периодом, выросли. Но, поскольку основная сумма авторского вознаграждения состоит из сборов на территории России, то в совокупности в 2020 году сборы снизились на 35,9% и составили 3 266 396 207,84 руб. против 5 097 292 110,93 руб., собранных в 2019 году. По мере ослабления ограничений, введенных в течение 2020 года, на проведение каких-либо массовых мероприятий, на работу предприятий общественного питания, театров и так далее, сборы авторского вознаграждения увеличивались.

РАО максимально сохранило рабочие места и не допустило сокращения штата сотрудников на фоне развивающейся всемирной пандемии, сократив расходы в тех направлениях, где это было возможно. Благодаря специфики деятельности РАО, у основной массы сотрудников была возможность выполнять трудовые обязанности удаленно.

В настоящее время РАО внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор

А.Л. Сухотин

Главный бухгалтер



А.А. Дугарская

«31» марта 2021 г.

**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**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	20 566	-	-	-	-	-	-	20 566	-
	5110	за 2019г.	20 364	-	202	-	-	-	-	20 566	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	20 364	-	-	-	-	-	-	20 364	-
	5111	за 2019г.	20 364	-	-	-	-	-	-	20 364	-

с.1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	-	-	(202)	-
5190	за 2019г.	-	-	202	-	-	-
в том числе:							
Товарный знак № 653870 от 25.04.2018г.	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	38	(38)	-
Товарный знак № 716054 от 14.06.2019 (заявка 2018736107 от 22.08.2018 г.)	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	-	-	70	(70)	-
Товарный знак № 716053 от 14.06.2019 (заявка 2018736106 от 22.08.2018 г.)	5183	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2019г.	-	-	47	(47)	-
Товарный знак № 706213 от 01.04.2019 (заявка 2018736105 от 22.08.2018 г.)	5184	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2019г.	-	-	47	(47)	-

Сухотин Александр
Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____ (подпись)

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 2020г.	-	396	-	(396)	-
	5250	за 2019г.	-	2 182	-	(2 182)	-
В том числе:							
Ворота автоматические	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	1 207	-	1 207	-
МФУ Kyocera ECOSYS M6630 cidn	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	46	-	(46)	-
Кофемашина Delongi ECAM 45.764.W	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	84	-	(84)	-
Ноутбук Lenovo Ideapad 330-15(GM 81D1003SRU	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	49	-	(49)	-
Светодиодные снеговики "Джазбанд", 4 фигуры(композиция)	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	168	-	(168)	-
Кофемашина Jura E6	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	86	-	(86)	-
Комплект для видеоконференцсвязи Konftel C2055	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	53	-	(53)	-
Ноутбук Acer Swift SF314-55-35EX	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	56	-	(56)	-
Ноутбук Acer Swift SF314-55-35EX	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	56	-	(56)	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 15"TBarrID 2/2GHz QC i7/16GB/256GB.Space Grey		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	186	-	(186)	-
Ноутбук HP EliteBook x360 1030 G2 Z2W74EA 13.3"LED		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	93	-	(93)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen6 20KH0035RT		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	98	-	(98)	-
Ноутбук ASUS X412FA		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	45	-	(45)	-
МФУ Brother MFC-L5700DN лазерный		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	42	-	(42)	-
Монитор DELL UltraSharp UP3017 30"		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	104	-	(104)	-
Компьютер APPLE Mac mini Z0ZT0009W Intel Core i7 8700B		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	205	-	(205)	-

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

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	реконструкции и частичной ликвидации	
	Код	за 2019г.
Наименование показателя	Код	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-

в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. 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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	385 357	778 988	138 848
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сухотин Александр
Леонидович
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Сухотин Александр
Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

26 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Сухотин Александр
Леонидович
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	восстановление резерва	списание на финансовый результат	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	востановление резерва										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	355 563	-	1 060 251	-	(346 994)	(57 063)	-	-	-	-	-	-	1 100	-	1 011 756	-
	5530	за 2019г.	325 663	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355 563	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	535	-	1 110	-	(1 529)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-
	5531	за 2019г.	45 748	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	535	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	34 391	-	221 774	-	(204 700)	(2 421)	-	-	-	-	-	-	-	-	49 045	-
	5532	за 2019г.	11 537	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 391	-
Прочая	5513	за 2020г.	95 550	-	107 367	-	(140 752)	(642)	-	-	-	-	-	-	1 100	-	61 524	-
	5533	за 2019г.	43 291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95 550	-
Возмещение ущерба по решению суда	5514	за 2020г.	225 087	-	730 000	-	(14)	(54 000)	-	-	-	-	-	-	X	-	901 073	-
	5534	за 2019г.	225 087	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	225 087	-
Итого	5500	за 2020г.	355 563	-	1 060 251	-	(346 994)	(57 063)	-	-	-	-	-	X	X	-	1 011 756	-
	5520	за 2019г.	325 663	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	355 563	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	2 390 548	5 350 469	(5 649 828)	(303)	-	-	1 100	-	2 690 210	
	5580	за 2019г.	2 095 502	-	-	-	-	-	-	-	2 390 548	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	48 508	2 288 219	(2 262 746)	(94)	-	-	-	-	23 129	
	5581	за 2019г.	15 727	-	-	-	-	-	-	-	48 508	
авансы полученные	5562	за 2020г.	2 504	586	(2 657)	-	-	-	-	-	4 575	
	5582	за 2019г.	3 064	-	-	-	-	-	-	-	2 504	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	16 423	430 697	(444 421)	-	-	-	-	-	30 146	
	5583	за 2019г.	14 074	-	-	-	-	-	-	-	16 423	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	2 323 113	2 630 966	(2 940 004)	(209)	-	-	1 100	-	2 632 360	
	5586	за 2019г.	2 062 638	-	-	-	-	-	-	-	2 323 113	
займы	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2020г.	2 390 548	5 350 469	(5 649 828)	(303)	-	X	X	X	2 690 210	
	5570	за 2019г.	2 095 502	-	-	-	-	X	X	X	2 390 548	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Сухотин Александр
Леонидович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

26 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	6 858	11 722
Расходы на оплату труда	5620	293 827	269 853
Отчисления на социальные нужды	5630	80 703	74 073
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	741 828	877 750
Итого по элементам	5660	1 123 216	1 233 398
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 123 216	1 233 398

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Сухотин Александр
Леонидович
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Сухотин Александр
 Леонидович
 (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	9 000	9 000
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	21	18	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Сухотин Александр
 Леонидович
 (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
		за 2020г.	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Сухотин Александр
 Леонидович
 (расшифровка подписи)