

**Образовательное учреждение профсоюзов высшего образования
«Академия труда и социальных отношений»**

Пояснение к балансу за 2020г.

1. Сведения о юридическом лице:

- Полное наименование юридического лица: Образовательное учреждение профсоюзов высшего образования «Академия труда и социальных отношений» (ОУП ВО «АТиСО», Академия труда и социальных отношений) - Юридический адрес: 119454, г. Москва, ул. Лобачевского, д.90

1.1. Дата регистрации: 11.03.1998г. (Московская регистрационная палата, №070884), основной государственный регистрационный №1037739274693, поставлена на учет в налоговом органе по месту нахождения в Инспекции федеральной налоговой службы №29 по г.Москве, Академии труда и социальных отношений присвоен ИНН 7729111625/КПП 772901001.

1.2. Учредителем ОУП ВО «АТиСО» является Общероссийский союз «Федерация Независимых Профсоюзов России».

1.3. Уставный капитал учреждение не имеет.

1.4. Основным видом деятельности Образовательного учреждения профсоюзов высшего образования «Академия труда и социальных отношений» является: образовательная деятельность.

Образовательное учреждение профсоюзов высшего образования «Академия труда и социальных отношений» имеет лицензию №1885 от 14.01.2016 года на право ведения образовательной деятельности. Свидетельство о государственной аккредитации № 1924 от 13.05.2016 года, выданное Федеральной службой по надзору в сфере образования и науки Министерства образования и науки Российской Федерации.

1.5. Образовательное учреждение профсоюзов высшего образования «Академия труда и социальных отношений» (далее Академия, Организация) включена Министерством здравоохранения и социального развития Российской Федерации в реестр аккредитованных учреждений, оказывающих услуги в области охраны труда, под регистрационным номером 605 от 17 ноября 2010 г. с правом оказания следующих услуг:

- обучение работодателей и работников вопросам охраны труда.

1.6. Академия имеет в своем составе обособленные подразделения, расположенные вне места её нахождения (12 филиалов).

1.7. Филиалы Академии имеют отдельные балансы, входящие в сводный баланс, и отдельные расчетные счета.

1.8. Бухгалтерская отчетность сформирована учреждением, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность составлена исходя из принципа непрерывности (п.17 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)).

В связи с введением в марте 2020 года ограничительных мер из-за сложной эпидемиологической ситуации на территории Российской Федерации, в том числе в связи с временной приостановкой деятельности ряда организаций, было возможно снижение доходов таких организаций и, как следствие, увеличение кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска.

По оценке руководства Академии, ограничительные меры не оказали существенного влияния :

- на оценочные значения,
- на систему управления финансовыми рисками,
- на оценку непрерывности деятельности Академии.

1.9. Академия наряду с бумажным документооборотом применяет электронный документооборот с привлечением оператора электронного документооборота и без него. В электронном документообороте участвуют следующие документы: договора, акты выполненных работ, счета-фактуры и др. документы по мере необходимости. Документы в электронном виде подписываются ректором Академии.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета учреждения:

2.1. Бухгалтерский и налоговый учет Академии осуществляется бухгалтерией - структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Академия не применяет ряд положений по бухгалтерскому учету в связи с тем, что на некоммерческие организации не распространяется действие следующих ПБУ:

- Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" (ПБУ 13/2000), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/03), утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" (ПБУ 17/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

2.2. Срок полезного использования по основным средствам, приобретенным до 01.01.2002г., в Академии определяется в соответствии с нормами, установленными Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990г. №1072, по приобретенным с 01.01.2002г. срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.3. В бухгалтерском учете не подлежат амортизации объекты основных средств за исключением объектов, приобретенных до 01.01.2006г. По основным средствам, приобретенным после 01.01.2006г., на забалансовом счете 010 «Износ основных средств» производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом.

2.4. Основные средства стоимостью менее 40 000руб. (для целей бухгалтерского учета) и менее 100 000руб. (для целей налогового учета) учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов (МПЗ).

2.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.6. Сроки полезного использования основных средств составляют:

Наименование группы ОС	Срок полезного использования (лет)
здания/сооружения	30/30
оборудование/транспортные средства	5-7/3-5
хозяйственный инвентарь	5-7

2.7. При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней стоимости. Порядок создания резервов под обесценение запасов - по каждой единице запасов.

2.8. Коэффициент ускоренной амортизации по основным средствам и НМА не применяется.

2.9. Амортизация по нематериальным активам, принятым к учету после 2000г., в бухгалтерском учете не начисляется, в налоговом учете начисляется линейным способом

и определяется ежемесячно, начисляется отдельно по каждому объекту и не может быть изменена в течение всего периода начисления амортизации. По нематериальным активам, принятым к учету до 2000г., амортизация начисляется до полного погашения в бухгалтерском и налоговом учете.

2.10. МПЗ принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости их приобретения или изготовления без использования счетов: 15- «Заготовление и приобретение материалов» и 16- «Отклонение в стоимости материалов», с учетом расходов по хранению и доставке.

2.11. Расходы, относящиеся к основному виду деятельности и формирующие себестоимость услуг, учитываются на счете 20 «Основное производство» и списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

2.12. Расходы, относящиеся к обслуживающим производствам, учитываются на счете 29 «Обслуживающие производства» (Дом студентов, общежития) и списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж». Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы». В соответствии с ПБУ 10/99-9 управленческие расходы признаются в себестоимости продукции, товаров, работ, услуг, полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.13. Раскрытие информации по налогу на прибыль.

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражена развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Применяемые налоговые ставки: 20%

2.14. Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

		за 2020г.	за 2019г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	70788	21043
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20%)	14157	4209
3	Постоянный налоговый расход (доход), в том числе (=5-4):	(5863)	4597
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(5863)	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению		4597
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)	143	513
7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
9	Прочее		
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах «Налог на	8437	9319

--	--	--

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	на 31/12/20	Отражено в ОФР	на 31/12/19
2	Дебиторская задолженность	8714	500	8214
3	Налоговый убыток, переносимый на будущее	2719	-98	2817
4	Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»)	11434	402	11032
5	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	на 31/12/20	Отражено в ОФР	на 31/12/19
6	Основные средства	1481	259	1222
7	Итого (строка бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»)	1481	259	1222

2.15. Для целей бухгалтерского и налогового учета доходов полный учебный год составляет 10 месяцев (сентябрь-июнь). Доходы ежемесячно отражаются на счете 90.1 «Выручка» равномерно в размере 1/10 от стоимости обучения за год по контингенту студентов (зачисленных по приказам) и слушателей и слушателей отдельно по факультетам, институтам и др. подразделениям. Если учебный год не полный, то доходы ежемесячно отражаются на счете 90.1 «Выручка» равномерно и пропорционально количеству месяцев обучения, до даты отчисления студента. По студентам, зачисленным в Академию после 01 сентября, выручка начисляется равномерно с даты оформления приказа на зачисление (если иное не указано в приказе) пропорционально оставшимся месяцам в семестре. Доходы от проведения семинаров отражаются на счете 90.1 «Выручка» в момент их окончания. Выручка от реализации товаров, работ и услуг признается в бухгалтерском и налоговом учете по методу начисления.

2.16. Доходами Академии признаются поступления от юридических и физических лиц, связанных с образовательной и научной деятельностью, оказанием дополнительных образовательных услуг (в том числе по проведению семинаров, переподготовке и повышению квалификации), услуг проживания, аренды и др. Выручка от реализации товаров и услуг признается в бухгалтерском и налоговом учете по методу начисления.

2.17. Доходы Академии в зависимости от их характера, условий получения и направления подразделяются на:

- доходы от оказания образовательных услуг согласно лицензии;
- доходы от научно-исследовательской деятельности;
- доходы от организации и проведения семинаров, конференций;
- доходы от предоставления услуг проживания;
- прочие доходы (доходы от сдачи в аренду недвижимого имущества, доходы от оказания копировально-множительных услуг, доходы от реализации товаров и другие доходы согласно Уставу Академии).

Для целей налогового учета в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (метод начисления). Доходы от реализации студентам услуг по постоянному

проживанию в общежитиях отражаются в последний день каждого месяца по фактическому предоставлению данных услуг. Доходы от реализации иным лицам услуг по временному проживанию в общежитиях отражаются в последний день оказания услуг.

2.18 В соответствии с учетной политикой, в бухгалтерском учете Академией формируется резерв по сомнительным долгам, в налоговом учете резерв по сомнительным долгам не формируется, также в бухгалтерском учете формируется оценочного обязательства по оплате отпусков, в налоговом учете резерв не формируется. Резервы предстоящих расходов не создаются.

2.19. Начисления в резерв не производятся по дебиторским задолженностям, просроченным менее чем на шесть месяцев при условии отсутствия информации о признании должника банкротом, а по студентам – при отсутствии приказа об отчислении. Резерв по долгам, просроченным более чем на шесть месяцев, формируется в размере 100% задолженности. Резерв по задолженности контрагентов, отчисленных из Академии и съехавших из общежития, начисляется независимо от срока возникновения задолженности.

2.20. При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Производится оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

2.21. Бухгалтерия Академии формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.22. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по первоначальной стоимости, равной сумме признанных фактических затрат, за исключением сумм НДС и возмещаемых налогов. Первоначальная стоимость финансовых вложений, полученных безвозмездно, учитывается по текущей рыночной стоимости.

2.23. Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском и налоговом учете на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к учету и осуществляется по стоимости каждой единицы. 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.

2.24. Формирование в бухгалтерском и налоговом учете Академии информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, осуществляется в соответствии с ПБУ 3/2006 (в бухгалтерском учете) и НК РФ (в налоговом учете).

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, пересчитана в рублях. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли произведён по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ.

Для целей бухгалтерского и налогового учета пересчет в рубли произведён по курсу, действующему на дату совершения операций в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, выраженных в иностранной валюте, в рубли произведён на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовая разница отражена в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, а также в налоговом учете и налоговой отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница зачислена на финансовые результаты как прочие доходы или прочие расходы и отражена в бухгалтерском учете и в налоговом учете отдельно от

других видов доходов и расходов.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Академии:

3.1. Выручка Академии в 2020г. от основной деятельности составила 585 421 тыс. руб., прочие доходы составили 79 339 тыс. руб. Всего за 2020г. доходы составили 664 760 тыс. руб.

Расходы за 2020 г. по основному виду деятельности составили 217 582 тыс. руб. (в том числе: заработная плата, налоги на заработную плату, аренда помещений, приобретение материалов для учебного процесса).

Управленческие расходы составили 338 887 тыс. руб.

Прочие расходы составили 37 504 тыс. руб.

Всего расходы составили за 2020г. 593 973 тыс. руб.

Получена прибыль 62 494 тыс. руб.

Выручка Академии в 2019г. от основной деятельности составила 589 164 тыс. руб., прочие доходы составили 62 169 тыс. руб. Всего за 2019г. доходы составили 651 333 тыс. руб.

Расходы за 2019 г. по основному виду деятельности составили 224 974 тыс. руб. (в том числе: заработная плата, налоги на заработную плату, аренда помещений, приобретение материалов для учебного процесса).

Управленческие расходы составили 358 405 тыс. руб.

Прочие расходы составили 46 911 тыс. руб.

Всего расходы составили за 2019г. 630 290 тыс. руб.

Получена прибыль 12 237 тыс. руб.

Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычным видам деятельности: (тыс. руб.)

Наименование	Показатель за 2020г.	Показатель за 2019г.	Абсолютное изменение, в тыс.руб.	Относительное изменение, в %
Оказание услуг	545 233	532 557	12 676	2,38%
Прочая реализация	40 188	56 607	-16 419	-29%
Итого	585 421	589 164	-3 743	-0,64%

Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Организации признаны:

(тыс. руб.)

Наименование	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	1 016	152

Прочие доходы	33 579	33 613
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества (реализация материалов)	12 148	14 527
Резервы на отпуски	12 099	
Доходы прошлых лет	1 122	259
Доходы от пожертвования	850	2 475
Доходы от списания кредиторской задолженности	3 309	1288
Субсидия на дезинфекцию	5 760	
Восстановление сумм неиспользованного резерва по сомнительным долгам	9 456	9855
Итого	79 339	62 169

Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Организации признаны:

(тыс. руб.)

Наименование расходов	2020 год	2019 год
Прибыли, убытки прошлых лет	167	290
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	24 293	27 460
Прочие расходы	12 503	18 842
Курсовые разницы	541	319
Итого	37 504	46 911

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено.

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов не производилась, т.к. не предусмотрена учетной политикой.

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности Организации в отчетном периоде не было.

Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств, не производилось.

3.2. Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020г. равна 94 378 тыс. руб. (на сумму 24 293 тыс. руб. создан резерв по сомнительным долгам).

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019г. равна 78 471тыс. руб. (на сумму 27 460 тыс. руб. создан резерв по сомнительным долгам).

3.3. Кредиторская задолженность 31 декабря 2020г. составила 185 335 тыс. руб., просроченной кредиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность 31 декабря 2019г. составила 162 581 тыс. руб., просроченной кредиторской задолженности нет.

3.4. Валюта баланса на 31 декабря 2020г. составила 398 114 тыс. руб., и увеличилась по сравнению с началом года на 85 590 тыс. руб.

Валюта баланса на 31 декабря 2019г. составила 312 524 тыс. руб., и увеличилась по сравнению с началом года на 7 826 тыс. руб.

3.5. В отчете о целевом использовании полученных средств (форма №6), отражены суммы целевого финансирования и вид расходов из бюджета РФ, прочие доходы и расходы.

3.6. Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств не входят в состав отчетности некоммерческих организаций.

Среднесписочная численность работников Академии составляет за 2020г-715 чел. (за 2019г-775 чел.).

4. Информация о связанных сторонах:

4.1. Учредителем Академии является Общероссийский союз «Федерация Независимых Профсоюзов России».

Органами управления Академии являются:

- Учредитель - Общероссийский союз «Федерация Независимых Профсоюзов России»;
- Наблюдательный совет – Шмаков М.В., Некрасов С.Г., Кришталь Д.М., Федюшкина И.В., Шерпуков А.В., Кузьмина Н.Н., Запесоцкий А.С.
- Ректор - Кузьмина Н.Н.
- Конференция (общее собрание) работников и обучающихся в Академии.

Учредитель является постоянно действующим высшим органом управления Академии. Полномочия органа управления от имени Учредителя выполняют:

- Исполнительный комитет Федерации Независимых Профсоюзов России;
- Председатель Федерации Независимых Профсоюзов России.

4.2. Операции со связанными сторонами

Фонд оплаты труда основного управленческого персонала за 2020г. составил - 12 302 тыс. руб. страховые взносы – 2 413 тыс. руб., к основному управленческому персоналу относятся: ректор, проректоры, главный бухгалтер, ученый секретарь, внутренний аудитор. В 2019г - 11 315 тыс. руб., страховые взносы - 2 217 тыс. руб.

Иных операций со связанными операциями в 2020 году не было.

4.3. Бенефициарных владельцев по смыслу Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001г. №115-ФЗ не имеется.

В связи с изложенным бенефициарным владельцем признан руководитель Академии - ректор Кузьмина Н.Н.

4.4. Других операций со связанными сторонами в 2020г. не было.

4.5. Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности, нет.

4.6. Ошибок за прошлые периоды в 2020г и в 2019г не установлено. (Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими

ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.)

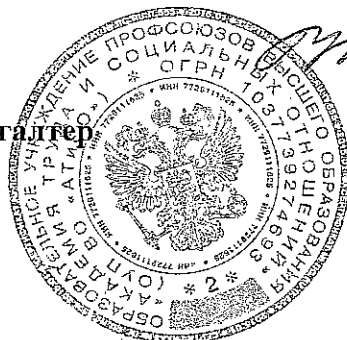
4.7. Данная бухгалтерская отчетность за 2020 г. является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность за 2020 г. от 30.03.21 г. Исправление связано с уточнением пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Ректор

Гл. бухгалтер



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Н.Н. Кузьмина

С.В. Смирнова

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ОУП ВО "АТИСО" за 2020 год

**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	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации ЦМИ	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	2047	(1987)		()	1	()					2047	(1988)
	5110	за 20 19 г. ²	1533	(1473)	531	(17)	17	(531)					2047	(1987)
в том числе:	5101	за 20 20 г. ¹	2047	(1987)		()	1	()					2047	(1988)
исключительные права на результаты	5111	за 20 19 г. ²	1533	(1473)	531	(17)	17	(531)					2047	(1987)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5120	763	763	755
в том числе:				
свидетельство о регистрации и архивировании	5121	96	96	88
прочее	5122	667	667	667

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5130	319	317	307
в том числе:				
прочие	5131	319	317	307

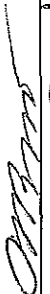

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

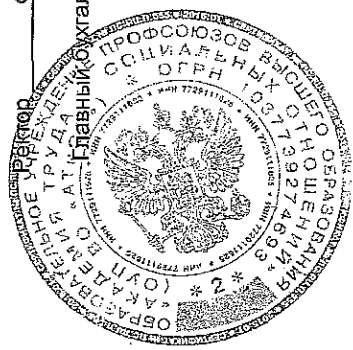
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()
	5150	за 20 19 г. ²	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:	5141	за 20 20 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()
	5151	за 20 19 г. ²	()	()	()	()	()	()	()

0710005 с. 3

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 г. ¹		()	()	
	5170	за 20 19 г. ²		()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹		()	()	
	5190	за 20 19 г. ²		()	()	


 _____ Н. Н. Кузьмина

 _____ С. В. Смирнова



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 20 г. ¹	284	6510	(1511)	(4999)	284
	5250	за 20 19 г. ²	284	10732	(118)	(10614)	284

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

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20 19__ г. ²	На 31 декабря 20 18__ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3187	4844	5955
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	162815	167771	167771
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполнить)	5286			



 Ректор _____ Н. Н. Кузьмина

 Главный бухгалтер _____ С. В. Смирнова

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹				()						
	5311	за 20 19 г. ²	14			(14)						
в том числе: вклады в уставные капиталы	5302	за 20 20 г. ¹										
	5312	за 20 19 г. ²	14			(14)						
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	1026		10081	(11107)						
	5315	за 20 19 г. ²			46234	(45208)				1026		
в том числе: депозиты	5306	за 20 20 г. ¹	1026		10081	(11107)						
	5316	за 20 19 г. ²	0		46234	(45208)				1026		
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г. ¹	1026		10081	(11107)						
	5310	за 20 19 г. ²	14		46234	(45222)				1026		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325						
Иное использование финансовых вложений	5329						

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

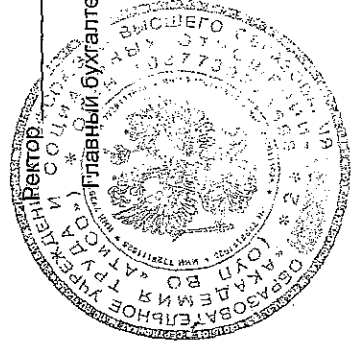
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	7342	(-)	17124	(16012)	-	-	X	8454	(-)
	5420	за 20 19 г. ²	7569	(-)	22453	(22680)	-	-	X	7342	(-)
в том числе:	5401	за 20 20 г. ¹	7342	(-)	17124	(16012)	-	-	-	8454	(-)
материалы, расходы будущих периодов	5421	за 20 19 г. ²	7569	(-)	22453	(22680)	-	-	-	7342	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
И т.д.				

Ректор Н. Н. Кузьмина

Главный бухгалтер С. В. Смирнова



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 долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5521	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 20 20 г. ¹											
	5522	за 20 19 г. ²											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	78471	(27460)	979809	-	(961446)	(2456)	3167	94378	(24293)	(24293)	(24293)
	5530	за 20 19 г. ²	87247	(24538)	906007	-	(913275)	(1508)	2922	78471	(27460)	(27460)	(27460)
в том числе:	5511	за 20 20 г. ¹	6061	(8)	91437	-	(88400)			9098	()	()	()
	5531	за 20 19 г. ²	13590	-	187216	-	(194745)	()	24	6061	(8)	(8)	(8)
расчеты с поставщиками и расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020 г.	64075	(27452)	662170	-	(662299)	(2456)	3092	61490	(24293)	(24293)	(24293)
	5532	за 2019 г.	84890	(24538)	559973	-	(579280)	(1508)	2946	64075	(27452)	(27452)	(27452)
расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 20 г. ¹	8339	-	77432	-	(71210)	-	-	14561	-	-	-
	5533	за 20 19 г. ²	4530	-	143059	-	(139250)	-	-	8339	-	-	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5514	за 20 20 г. ¹	-4	-	4	-							
	5534	за 20 19 г. ²	-4	-		-				-4			
прочие дебиторы	5515	за 20 20 г. ¹	-	-	148766	-	(139537)	-	75	9229	-	-	-
	5535	за 20 19 г. ²	(15759)	-	15759	-		-	-	()	()	()	()
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	78471	(27460)	979809	-	(961446)	(2456)	3167	94378	(24293)	(24293)	(24293)
	5520	за 20 19 г. ²	87247	(24538)	906007	-	(913275)	(1508)	2922	78471	(27460)	(27460)	(27460)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. ⁴		На 31 декабря 2019 г. ²		На 31 декабря 2018 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
расчеты с поставщиками	5561	за 20 20 г. ¹	165392	1491960	(1467594)	(107)	(1457869)	(241)	185335
расчеты с покупателями и заказчиками	5581	за 20 19 г. ²	169146	1454356	(1457869)	(241)	(171111)	-	165392
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 20 г. ¹	8483	171621	(171111)	-	(192812)	-	8993
расчеты с персоналом по оплате труда	5582	за 20 19 г. ²	7788	193507	(192812)	-	(901840)	(107)	8483
прочие кредиторы	5585	за 20 19 г. ²	117003	926931	(901840)	(107)	(825454)	(241)	141987
		за 20 20 г. ¹	116339	826359	(825454)	(241)	(103279)	-	117003
		за 20 19 г. ²	14379	102704	(103279)	-	(160279)	-	13804
		за 20 20 г. ¹	18668	155990	(160279)	-	(217692)	-	14379
		за 20 19 г. ²	828	217183	(217692)	-	(203287)	-	319
		за 20 20 г. ¹	1165	202950	(203287)	-	(75890)	-	828
		за 20 19 г. ²	21888	71504	(75890)	-	(76037)	-	17562
		за 20 20 г. ¹	23271	74654	(76037)	-	-	-	21888

заемные средства	5566	за 20 20	г. ¹	2811	2017	-	2158	-	-	2670
	5586	за 20 19	г. ²	1915	896	-	-	-	-	2811
Итого	5550	за 20 20	г. ¹	165392	1491960	-	(1467594)	(107)	x	185335
	5570	за 20 19	г. ²	169146	1454356	-	(1457869)	(241)	x	165392

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	18648	23924
Расходы на оплату труда	5620	266411	267034
Отчисления на социальные нужды	5630	58893	80965
Амортизация	5640	593	605
Прочие затраты	5650	211923	210848
Итого по элементам	5660	556468	583376
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (приrost [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	556468	583376



Н. Н. Кузьмина

С. В. Смирнова

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24035	44567	(30783)	(14808)	23011
В том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	24035	44567	(30783)	(14808)	23011

8. Обеспечения обязательств


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
Выданные - всего	5810			

Ректор _____ Н. Н. Кузьмина
 Главный бухгалтер _____ С. В. Смирнова



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	36677	34046
в том числе:			
на текущие расходы	5901	32764	32168
на вложения во внеоборотные активы	5905	3913	1878
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		()
	5920		()
в том числе:			
(наименование цели)	20 20 г. ¹		()
	20 19 г. ²		()
И т.д.			



 Директор _____ Н. Н. Кузьмина

 Главный бухгалтер _____ С. В. Смирнова