

Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования «Корпоративный университет  
 Локомотивных технологий»  
 ИНН 2511105247 КПП 251101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о целевом использовании средств и отчету о финансовых результатах за 2020 год.  
 (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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения		Переоценка	
			первоначальная стоимость <sup>3)</sup>			первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
<b>Нематериальные активы - всего</b>		за 20 19 г. <sup>1)</sup>	1220	( - )	22644	( - )	( - )	( - )		( 23864 )	
	5110	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	23864	( - )	30886	( 180 )	( - )	( - )		( 54570 )	
В том числе:		за 20 19 г. <sup>1)</sup>	1220	( - )	22464	( - )	( - )	( - )		( 23864 )	
ЗД-мобили узлов и агрегатов ТТС	5111	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	23684	( - )	30886	( - )	( - )	( - )		( 54570 )	
	5102	за 20 19 г. <sup>1)</sup>		( - )	180	( - )	( - )	( - )		( 180 )	
Интернет-сайт	5112	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	180	( - )		( 180 )	( - )	( - )		( 0 )	

Выбытие Интернет-сайта в 2020г. произведено в результате корректировки ошибочно признанных в составе НМА расходов на создание сайта при отсутствии передачи исключительных прав на объект.

Амортизация по нематериальным активам не начисляется на основании пункта 24 ПБУ 14/2007.

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5)</sup>
Всего	5120	-	-	-
В том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-

Нематериальные активы в течение отчетного периода самостоятельно не создавались.

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5)</sup>
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(суд нематериальных активов)	5131	-	-	-

Нематериальные активы на конец отчетного периода и периода, предшествующего отчетному, с полностью погашенной стоимостью отсутствуют.

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
<b>НИОКР - всего</b>		за 20 19 г. <sup>1)</sup>	-	)	-	-	)	-	)
		за 20 20 г. <sup>2)</sup>	-	)	-	-	)	-	)
		за 20 20 г. <sup>1)</sup>		)			)		)
в том числе:		за 20 20 г. <sup>1)</sup>		)			)		)
		за 20 20 г. <sup>2)</sup>		)			)		)
(объект, группа объектов)	5151	за 20 20 г. <sup>2)</sup>		)			)		)

В течение отчетных периодов 2019-2020 г.г. НИОКР не осуществлялись.

### 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	спишено за период как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. 1)	-	-	(	-	-
	5170	за 20 20 г. 2)	-	-	)	-	-
в том числе:	5161	за 20 19 г. 1)			(		
	5171	за 20 20 г. 2)			)		
	5163				(		
и т.д.	5173				(		
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г. 1)		24372	(	22644	1728
	5190	за 20 20 г. 2)	1728	36044	(	30886	6886
в том числе:	5181	за 20 19 г. 1)		24192	(	22464	1728
	5191	за 20 20 г. 2)	1728	30044	(	30886	886
	5182	за 20 19 г. 1)		180	(	180	
Интернет-сайт	5192	за 20 20 г. 2)			(		
	5182	за 20 19 г. 1)			(		
Система дистанционного обучения	5192	за 20 20 г. 2)		6000	(		6000

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>		выбыло объектов	начислено амортизации <sup>6)</sup>	первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>	первоначальная стоимость <sup>3)</sup>	накопленная амортизация <sup>6)</sup>
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г. <sup>1)</sup>			409					409	0
			за 20 20 г. <sup>2)</sup>	409	0	246					655
В том числе:	5201	за 20 19 г. <sup>1)</sup>			409					409	0
			за 20 20 г. <sup>2)</sup>	409	0	246					655
Компьютерная техника	5203										
			5213								
И т.д.	5220	за 20 г. <sup>1)</sup>									
			за 20 г. <sup>2)</sup>								
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 г. <sup>2)</sup>									
			за 20 г. <sup>1)</sup>								
В том числе:	5221	за 20 г. <sup>1)</sup>									
			за 20 г. <sup>2)</sup>								
(арулла объектоё)	5223										
			5233								
И т.д.	5233										

На основании пункта 17 ПБУ 6/01 по основным средствам АНО ДПО «Ку «ЛокоТех» начисляется износ. Обобщение информации о начисленном износе отражается за балансом.

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		Увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г. <sup>1)</sup>	-	( )	( )	-	-
	5250	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	-	( )	( )	-	-
в том числе:		за 20 19 г. <sup>1)</sup>	-	( )	( )	-	-
		за 20 20 г. <sup>2)</sup>	-	( )	( )	-	-
<b>(группа объектов)</b>	5251		-	( )	( )	-	-

Незавершенные капитальные вложения в части создания и (или) приобретения основных средств за отчетный период отсутствуют.

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. <sup>1)</sup>	За 20 19 г. <sup>2)</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
<i>(объект основных средств)</i>	5271	( )	( )

Достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация основных средств, повлекшая изменение их стоимости, не производилась.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		начисление процентов (включая первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7)</sup>		выбыло (погашено)	накопленная корректировка <sup>7)</sup>			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7)</sup>
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	за 20 19 г. <sup>1)</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
5311	за 20 29 г. <sup>2)</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5302	за 20 г. <sup>1)</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
(арулла, вид)	5312	за 20 г. <sup>2)</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
(арулла, вид)	5303	за 20 г. <sup>1)</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
(арулла, вид)	5313	за 20 г. <sup>2)</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	за 20 19 г. <sup>1)</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
5315	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5306	за 20 г. <sup>1)</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
(арулла, вид)	5316	за 20 г. <sup>2)</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
(арулла, вид)	5307	за 20 г. <sup>1)</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
(арулла, вид)	5317	за 20 г. <sup>2)</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - Итого</b>	5300	за 20 19 г. <sup>1)</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
5310	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения в отчетном периоде не осуществлялись.

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 20 18 г. <sup>5)</sup>
		На 20 20 г. <sup>4)</sup>	20 19 г. <sup>2)</sup>	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(зрелты, виды)	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(зрелты, виды)	5326			
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	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. <sup>1)</sup>		)	5855	( 5510 )			345	( )
	5420	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	345	)	20868	( 13078 )		X	8135	( )
в том числе:										
5401	за 20 19 г. <sup>1)</sup>			)	132	( 132 )			-	( )
5421	за 20 20 г. <sup>2)</sup>			)	132	( 132 )			-	( )
Материалы										
5402	за 20 19 г. <sup>1)</sup>			)	132	( 132 )			-	( )
5402	за 20 20 г. <sup>2)</sup>			)	4196	( 3851 )			345	( )
НДС по приобретенным ценностям	5422	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	345	)	5297	( 5642 )			0	( )
Затраты основного производства	5403	за 20 19 г. <sup>1)</sup>		)	1527	( 1527 )			-	( )
5423	за 20 20 г. <sup>2)</sup>			)	7222	( 7222 )			-	( )
5404	за 20 19 г. <sup>1)</sup>			)		( )			-	( )
5424	за 20 20 г. <sup>2)</sup>			)	8217	( 82 )			8135	( )
Расходы будущих периодов	5424	за 20 20 г. <sup>2)</sup>		)		( )				( )

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9)</sup>	погашение	выбыло списание на финансовый результат <sup>9)</sup>	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г. <sup>1)</sup>	-	( )	-	-	( )	( )	( )	( )	( )	-	( )
	5521	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	-	( )	-	-	( )	( )	( )	( )	( )	-	( )
В том числе:	5502	за 20 г. <sup>1)</sup>		( )			( )	( )	( )	( )	( )		( )
(aud)	5522	за 20 г. <sup>2)</sup>		( )			( )	( )	( )	( )	( )		( )
И т.д.	5504			( )			( )	( )	( )	( )	( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. <sup>1)</sup>	1668	( )	1668		( )	( )	( )	( )		1668	( )
В том числе:	5530	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	1668	( )	2604		( )	( )	( )	( )		2604	( )
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 19 г. <sup>1)</sup>		( )	1668		( )	( )	( )	( )		1668	( )
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	1668	( )	167		( )	( )	( )	( )		167	( )
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5512	за 20 19 г. <sup>1)</sup>	-	( )	-		( )	( )	( )	( )		-	( )
И т.д.	5532	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	-	( )	1750		( )	( )	( )	( )		1750	( )
Итого	5513	за 20 19 г. <sup>1)</sup>	-	( )	-		( )	( )	( )	( )		-	( )
	5533	за 20 20 г. <sup>2)</sup>		( )	687		( )	( )	( )	( )		687	( )
	5514			( )			( )	( )	( )	( )			( )
	5534			( )			( )	( )	( )	( )			( )
	5500	за 20 19 г. <sup>1)</sup>		( )	1668		( )	( )	( )	( )	X	1668	( )
	5520	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	1668	( )	2604		( )	( )	( )	( )	X	2604	( )

## 5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря		Остаток на конец периода
		На 20 20 г. <sup>4)</sup>	20 19 г. <sup>2)</sup>	20 19 г. <sup>2)</sup>	20 18 г. <sup>5)</sup>	20 18 г. <sup>5)</sup>		
Всего	5540	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	-
В том числе:	5541	-	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9)</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9)</sup>	погашение	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г. <sup>1)</sup>	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5552	за 20 г. <sup>1)</sup>						
(евр)	5572	за 20 г. <sup>2)</sup>						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. <sup>1)</sup>	3759	3759				3759
	5580	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	3759	7018	3759			7018
В том числе:	5561	за 20 19 г. <sup>1)</sup>		2995				2995
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	2995	6650	2995			6650
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5582	за 20 19 г. <sup>1)</sup>	234	234				234
Расчеты с персоналом по оплате труда	5583	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	70	70				70
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5584	за 20 19 г. <sup>1)</sup>	460	460				460
Расчеты покупателями и заказчиками	5585	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	460	6	460			6
Итого	5570	за 20 20 г. <sup>2)</sup>	3759	7018	3759		X	7018

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>(4)</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>(2)</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>(5)</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(евд)	5591	-	-	-

**6. Затраты на производство****6.1. Затраты на уставную деятельность (оказание образовательных услуг), осуществленные за счет выручки от оказания платных образовательных услуг**

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. <sup>(1)</sup>	За 20 19 г. <sup>(2)</sup>
Материальные затраты	5610	101	
Расходы на оплату труда	5620	5414	616
Отчисления на социальные нужды	5630	851	123
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	856	788
Итого по элементам	5660	7222	1527
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7222	1527

**6.2. Затраты на уставную деятельность (оказание образовательных услуг), осуществленные за счет средств целевого финансирования от Учредителя (расходы на содержание аппарата управления)**

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. <sup>(1)</sup>	За 20 19 г. <sup>(2)</sup>
Материальные затраты	5610	344	327
Расходы на оплату труда	5620	3290	951
Отчисления на социальные нужды	5630	541	192
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	139	214
Итого по элементам	5660	4314	1684
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4314	1684

Расходы на содержание аппарата управления (общехозяйственные затраты) распределяются между расходами на уставную деятельность, осуществляемую за счет целевых средств, расходами на уставную деятельность, осуществляемую за плату пропорционально, в соответствии с поступившими денежными средствами за квартал, предшествующий отчетному, по каждому виду деятельности (источнику финансирования).

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>		597	( 258 )	( 20 )	319
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (на оплату отпусков)	5701		501	( 233 )	( 3 )	265
Оценочные обязательства по страховым взносам (на оплату отпусков)	5702		96	( 25 )	( 17 )	54

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4)</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2)</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5)</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	-	-	-
в том числе:				
(вид)	5801			
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(вид)	5811			

## 9. Целевое финансирование и государственная помощь

## 9.1 Целевое финансирование

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. <sup>1)</sup>		За 20 19 г. <sup>2)</sup>	
		На начало года	Получено за год	Использовано за год	На конец года
<b>Получено средств целевого финансирования - всего</b>	<b>5900</b>		45932		36674
в том числе:					
на текущие расходы	5901		15569		10012
на вложения во внеоборотные активы	5905		30363		26662
<b>Целевое финансирование, полученное от учредителя - всего</b>	<b>20 19 г.<sup>1)</sup></b>	<b>5910</b>	<b>77</b>	<b>36674</b>	<b>2694</b>
в том числе:					
		20 20 г. <sup>2)</sup>	2694	45932	13156
		20 19 г. <sup>1)</sup>	5911	26662	1536
		20 20 г. <sup>2)</sup>	5921	1536	767
		20 19 г. <sup>1)</sup>	5912	77	1458
		20 20 г. <sup>2)</sup>	5922	1158	12389
<b>Приобретение внеоборотных активов</b>					
		20 19 г. <sup>1)</sup>	5911	26662	1536
		20 20 г. <sup>2)</sup>	5921	1536	767
<b>Ведение уставной деятельности</b>					
		20 19 г. <sup>1)</sup>	5912	77	1458
		20 20 г. <sup>2)</sup>	5922	1158	12389

## 9.2. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. <sup>1)</sup>		За 20 19 г. <sup>2)</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5930	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5931	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5935	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	20				
	г. <sup>1)</sup>				
	20				
	г. <sup>2)</sup>				
в том числе:					
(наименование цели)	20				
	г. <sup>1)</sup>				
	20				
	г. <sup>2)</sup>				
и т.д.	5942				
	5952				

Государственная помощь в виде бюджетных средств не поступала.

## Примечания

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