

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЧАСТНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ ПО СОПРОВОЖДЕНИЮ РЕАЛИЗАЦИИ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫХ ПРОЕКТОВ АТОМНОЙ ОТРАСЛИ "АТОМ-РЕГИОН"

ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Частное учреждение по сопровождению реализации территориальных проектов атомной отрасли «Атом-Регион», сокращенное наименование частное учреждение «Атом-Регион», (далее Учреждение), зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по г. Москве за № 1157700009730 25.06.2015 года. Свидетельство серия 77 № 014797336. Присвоены ИНН/КПП 7706422695/770601001. По Решению единственного учредителя №1 от 27 октября 2017г. произошло переименование с частного учреждения по сопровождению реализации территориальных проектов атомной отрасли «Атом-тор» на частное учреждение по сопровождению реализации территориальных проектов атомной отрасли «Атом-Регион», сокращенное наименование частное учреждение «Атом-Регион».

Организационно-правовая форма/форма собственности Учреждения - согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) - 75500 Частные учреждения и код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) - 61. Собственность государственных корпораций. Место нахождения (юридический адрес) РФ, 119180, г. Москва, Старомонетный переулок, дом 26.

Основными видами деятельности частного учреждения «Атом-Регион» являются осуществление экспертной, организационно-методической и технической поддержки организации атомного энергопромышленного комплекса по вопросам реализации проектов и социально-экономического развития муниципальных образований, на территории которых размещены организации атомного энергопромышленного комплекса.

Частное учреждение «Атом-Регион» не имеет филиалов, представительств дочерних, зависимых обществ и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Среднегодовая численность работающих в частном учреждении «Атом-Регион» составила: за отчетный период 24 чел., за предыдущий отчетный период 12 чел.

Высшим органом управления Учреждения является Учредитель, АО «Атомный энергопромышленный комплекс».

Руководство текущей деятельностью учреждения осуществляется единоличным исполнительным органом Учреждения в лице Директора – Фроловой Марины Николаевны. Исполнительный орган подотчетен Учредителю. В 2018г. произошла смена единоличного исполнительного органа Учреждения по Приказу единственного Учредителя АО «Атомэнергопром» №5/47-П от 30.08.2018г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета частное учреждение «Атом-Регион» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность частного учреждения «Атом-Регион» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Особенности применения указанных законодательных и иных нормативных правовых актов при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций обусловлены тем, что в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации некоммерческие организации:

- не имеют извлечение прибыли в качестве цели деятельности и не распределяют полученную прибыль между участниками;

- могут осуществлять приносящую доход деятельность, если это предусмотрено их уставами, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых они созданы, и соответствующую этим целям.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Федеральный закон) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации, за исключением случаев, установленных указанным Федеральным законом и иными федеральными законами, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним, предусмотренных нормативными правовыми актами.

Исходя из взаимосвязанных положений части 1 статьи 13 Федерального закона, абзаца второго пункта 6 и абзаца второго пункта 11 ПБУ 4/99, некоммерческая организация раскрывает в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств информацию об отдельных доходах и расходах в случае, когда:

- в отчетном году эта некоммерческая организация признала (получила) доход от приносящей доход деятельности;

- показатель признанного (полученного) некоммерческой организацией дохода существенен;

- раскрытие данных о прибыли (убытках) организации от приносящей доход деятельности в отчете о целевом использовании средств недостаточно для формирования полного представления о финансовом положении некоммерческой организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении;

- без знания о показателе полученного дохода заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения некоммерческой организации и финансовых результатов ее деятельности.

Информация об отдельных доходах и расходах раскрывается применительно к структуре и составу показателей отчета о финансовых результатах, форма которого утверждена приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н.

Исходя из Федерального закона и ПБУ 4/99, некоммерческие организации не обязаны в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации отчет о движении денежных средств некоммерческим организациям разрешается не представлять. Некоммерческая организация раскрывает информацию о движении денежных средств в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в случае, когда: составление и (или) представление, и (или) публикация отчета о движении денежных средств предусмотрены законодательством Российской Федерации; когда организация добровольно приняла решение о представлении и (или) публикации такого отчета.

Частное учреждение «Атом-Регион» приняло решение о раскрытии информации и составлении отчета о движении денежных средств.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Таблица 1

Валюта	на 31 декабря 2020 г	на 31 декабря 2019 г	на 31 декабря 2018 г
USD (Доллар США)	73,8757	61,9057	69,4706
EURO (Евро)	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, Учреждение осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.3. Основные средства

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Учреждению, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Учреждение установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица 2

Сроки полезного использования

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания		
Сооружения и передаточные устройства		
Машины и оборудование		3-6
Транспортные средства		
Другие виды основных средств		

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты основных средств, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- основные средства некоммерческих организаций;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.)

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства». Стоимостная оценка арендованных объектов основных средств определяется договорной стоимостью.

2.4. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (за исключением ядерных и делящихся материалов, драгоценных металлов и драгоценных камней) их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается линейным способом. Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

2.5. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.6. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.7. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- доходы и убытки от переоценки основных средств, введенных в эксплуатацию до принятия ЕУП.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие расходы по коммерческой деятельности ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Учреждением в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на неисключительные лицензии), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ЗА 2020 ГОД

Изменения в Учетной политике не оказали существенного влияния на способы оценки и методы ведения учета в 2020 и 2019 годах.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

4.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств в учреждении:

Таблица 3

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	1 464	-	430	-	-	-	-	-	1 894	-
в том числе:											
Машины и оборудование	5203	1 464	-	430	-	-	-	-	-	1 894	-

2019

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	-	-	1 464	-	-	-	-	-	1 464	-
в том числе:											
Машины и оборудование	5203	-	-	1 464	-	-	-	-	-	1 464	-

За отчетный период в отношении указанных объектов основных средств на забалансовом счете 010 отражен износ, начисляемый линейным способом применительно к порядку, приведенному в п. 19 ПБУ 6/01 (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н, п. 17 ПБУ 6/01) в размере 464 тыс. рублей.

Иное использование основных средств:

Таблица 4

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	5283	1561	2810	1 196

Наличие и движение арендованных основных средств:

Таблица 5
2020

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	2 810	2 504	(3 753)	1 561
в том числе:				
Здания	2 810	2 504	(3 753)	1 561

2019

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	1 196	2 810	(1 196)	2810
в том числе:				
Здания	1 196	2 810	(1 196)	2810

4.2. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату отсутствуют. Наличие ТМЦ за предшествующий период представлено в следующей таблице:

Таблица 6
2019

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости (выбыло)	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	1012	-	-	-	-	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	4	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5402	1008	-	-	-	-	-

4.3. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевом счете, составляют 57 413 423,01руб., 49 282 190,14 руб., 25 709 680,05руб. по состоянию на 31 декабря 2020г., на 31 декабря 2019г. и на 31 декабря 2018 г. соответственно, в кассе – 0руб. , 0руб., 6 523,55руб. по состоянию на 31 декабря 2020г., на 31 декабря 2019г. и на 31 декабря 2018 г. соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Таблица 7

Показатель	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	57 413	49 282	25 716
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	57 413	49 282	25 716
в том числе:			
Денежные средства	57 413	49 282	25 716

В течение отчетного периода Учреждение направило денежные средства в размере 94 801 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов по целевому финансированию и коммерческой деятельности.

В течение отчетного периода организация не получила авансы от покупателей и заказчиков. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 4 167тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2020, 2019 имели место существенные денежные потоки между Учреждением и Учредителем АО «Атомный энергопромышленный комплекс», которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям: в 2020 году по статье 4315 «целевое финансирование» в размере - 143 806 тыс. руб., в 2019 году по статье 4315 в размере - 113 539 тыс. руб.

4.4. Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам в Учреждении не создавался. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах, представлено в следующей таблице:

Таблица 8

2020

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			восстановление резерва	учтенная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	465	-	-	-	183	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511		-	-	-		-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	93	-	-	-	7	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	372	-	-	-	176	-

не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	-	-	-	-	-	-

2019

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	294	-	-	-	465	-	
в том числе:								
покупатели и заказчики	5531	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	255	-	-	-	93	-	
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	372	-	
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5535	39	-	-	-	-	-	
целевое финансирование	55351	294	-	-	-	465	-	

4.5. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Целевое финансирование (за исключением государственной помощи) представлено в следующей таблице:

Таблица 9

2020

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Прочее целевое финансирование - всего	41 009	145 477	(99 562)	(42 274)	44 650
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	431	(431)	-	-
средства на финансирование текущих расходов	41 009	145 046	(99 131)	(42 274)	44 650
Итого	41 009	145 477	(99 562)	(42 274)	44 650
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Прочее целевое финансирование - всего	19 007	118 057	(80 598)	(15 457)	41 009
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	1 464	(1 464)	-	-
средства на финансирование текущих расходов	19 007	116 593	(79 134)	(15 457)	41 009
Итого	19 007	118 057	(80 598)	(15 457)	41 009
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

4.6. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности:

Таблица 10
2020

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	38	26
прочие кредиторы	5557	38	26
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	107	96
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	13	13
авансы полученные	5562	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	-
задолженность по налогам и сборам	5565	94	83
прочие кредиторы	5566	-	-
Итого	5567	145	122

2019

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	38
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	5 000	107
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	-	13
авансы полученные	5582	5 000	-
задолженность перед персоналом организации	5583	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	-
задолженность по налогам и сборам	5585	-	94
прочие кредиторы	5586	-	-
Итого	5587	5 000	107

4.7. Налоги и сборы

Налоги и сборы, начисленные и уплаченные в 2020, 2019 гг. представлены в следующей таблице:

Таблица 11

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	20 322	(20 322)	10 950	(10 837)
в том числе:			-	-
Федеральный бюджет - всего	7 131	(7 132)	3 603	(3 587)
НДС	-	-	71	(71)
Налог на прибыль	63	(64)	168	(152)
НДФЛ	7 068	(7 068)	3 364	(3 364)
прочие	-	-	-	-
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	356	(366)	949	(860)
Налог на прибыль	355	(365)	949	(860)
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-
прочие	1	(1)	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	13 254	(13 254)	6 398	(6 390)

4.8. Оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства, созданные в связи с предстоящими выплатами вознаграждений по итогам работы за год и оплатой отпусков работников, представлены в следующей таблице:

Таблица 12

2020

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	8 664	17 606	-	(13 321)	(33)	-	12 916
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	7 171	12 303		(8 816)	(33)		10 625
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	1 493	5 303		(4 505)			2 291

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)				
Всего	3 798	9 602	-	(2 770)	(1 966)	-	8 664
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	3 189	7 171	-	(1 223)	(1 966)	-	7 171
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	609	2 431	-	(1 547)	-	-	1 493

4.9. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Таблица 13

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	2 089	5 648
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	2 089	5 648
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	418	1 130
Постоянный налоговый расход (доход)		
Расход (доход) по налогу на прибыль	418	1 130
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	-	(13)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	418	1 143

4.10. Выручка и себестоимость продаж

Выручка по коммерческой деятельности за отчетный и предшествующий периоды:

Таблица 14

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего в том числе			4 167	(2 382)
Услуги прочие			4 167	(2 382)

Расходы по коммерческой деятельности по элементам затрат:

Таблица 15

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	-	373
Отчисления на социальные нужды	-	100
Прочие затраты	-	901
Итого по элементам затрат	-	1 374
Приобретение товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	1 008
незавершенного производства	-	1 008
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-]	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	2 382

4.11. Прочие доходы и расходы

Таблица 16

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	-	-	-	-
Прочая реализация	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	33	-	1 966	-
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	-	-	-
Процентный доход по банковским счетам	2 056	-	-	-
Прочие доходы (расходы)	-	-	-	(2)
Итого	2 089	-	1 966	(2)

4.12. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Таблица 17

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "Атомэнергопром"	основное общество (владеет более 50 % уставного капитала отчитывающей организации)	100%	Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий	РФ, г. Москва
АО "АТОМ-ТОР"	другая связанная сторона		Деятельность по управлению холдинг-компаниями	РФ, г. Москва
Госкорпорация "Росатом"	другая связанная сторона		Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера	РФ, г. Москва
АО «Гринатом»	другая связанная сторона		Деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием	РФ, г. Москва

Учреждение входит в группу ГК "Росатом" и полный перечень группы раскрыт на официальном сайте ГК "Росатом":

<http://www.rosatom.ru/about/factories/>

Конечным бенефициаром связанных сторон является Российская Федерация в лице Государственной корпорации "Росатом».

Займы, выданные и полученные со связанными сторонами отсутствуют.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году:

Доходные операции со связанными сторонами в 2020, 2019 году отсутствовали.

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями:

Таблица 18
2020

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями и на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	-	3 319	(3 319)	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	3 319	(3 319)	-	-	-	-
АО "Гринатом"	-	3 319	(3 319)	-	-	-	денежная
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	3 319	(3 319)	-	-	-	-

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями и на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	-	13 955	(13 955)	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	13 955	(13 955)	-	-	-	-
АО "АТОМ-ТОР"	-	11 938	(11 938)	-	-	-	денежная
АО "Гринатом"	-	2 017	(2 017)	-	-	-	денежная
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	13 955	(13 955)	-	-	-	-

Целевое финансирование связанных сторон:

Таблица 19
2020

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Целевое финансирование выданное	-	-	-	-
Целевое финансирование полученное	36 491	143 806	(141 836)	38 461
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	36 491	143 806	(141 836)	38 461
АО "Атомэнергопром"	36 491	143 806	(141 836)	38 461
Итого	36 491	143 806	(141 836)	38 461

2019

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Целевое финансирование выданное	-	-	-	-
Целевое финансирование полученное	19 007	113 539	(96 055)	36 491
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	19 007	113 539	(96 055)	36 491
АО "Атомэнергопром"	19 007	113 539	(96 055)	36 491
Итого	19 007	113 539	(96 055)	36 491

Вознаграждения руководящим сотрудникам:

Таблица 20

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Краткосрочные вознаграждения	14 980	11 632
Заработная плата и премии	12 520	9 664
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 460	1 968
Добровольное медицинское страхование		
Прочие платежи в пользу сотрудников		
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

В составе этой информации приводятся сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. Под основным управленческим персоналом Учреждения понимаются руководители (директор Учреждения, его заместители, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации) в соответствии с п. 11 ПБУ 11/2008.

4.13. Прекращаемая деятельность

Вспышка в 2020 году коронавирусной инфекции COVID-19 привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Учреждения, связанных с безопасностью сотрудников. Данные расходы существенно не повлияли на деятельность Учреждения в целом.

По нашим оценкам, последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19, не повлияют на способность Учреждения продолжать свою деятельность непрерывно.

Намерений о прекращении деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты у Учреждения нет.

4.14. События после отчетной даты

Нет событий после отчетной даты, влияющих на показатели отчетности за 2020 год.

19 февраля 2021 года

Директор  М.Н. Фролова

Главный бухгалтер  Н.А. Абатурова



М.П.

