

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ФГУП ГосНИИ ГА за 2021 год.

с.1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	24 345	(14 483)	-	(8 957)	8 957	(2 402)	-	-	15 388	(7 928)
	5110	за 2020г.	20 836	(11 765)	3 509	-	592	(3 310)	-	-	24 345	(14 483)
в том числе:												
	Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2021г.	109	(27)	-	-	-	(6)	-	109	(33)
		5111	за 2020г.	101	(20)	8	-	-	(7)	-	109	(27)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров												
	Исключительное право на авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2021г.	24 213	(14 454)	-	(8 957)	8 957	(2 394)	-	15 256	(7 891)
		5113	за 2020г.	20 712	(11 745)	3 501	-	592	(3 301)	-	24 213	(14 454)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	15 365	24 322	20 814
В том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	109	109	102
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5122	15 256	24 213	20 712

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	9	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	-	9	1

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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	2 000	-	-	-	2 000
	5170	за 2020г.	4 000	1 497	-	(3 497)	2 000
в том числе:							
Разработка стандарта РТОП	5161	за 2021г.	2 000	-	-	-	2 000
	5171	за 2020г.	2 000	-	-	-	2 000
База данных РЭС ТВ-вещания и РЭС сетей подвижной связи стандарта LTE и РЭС ЕС ОрВД	5162	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2020г.	2 000	1 000	-	(3 000)	-
Пользовательский модуль "Эксплуатант"	5163	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2020г.	-	497	-	(497)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	6	-	-	-	6
	5190	за 2020г.	14	12	(8)	(12)	6
в том числе:							
Изобретение "Система распознавания полисилоксановых соединений в авиатопливе"	5181	за 2021г.	6	-	-	-	6
	5191	за 2020г.	-	6	-	-	6
Изобр. "Автомат. экспертная система кол. оценки рисков безопасности полетов воздушных судов авиаконгл"	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	6	2	-	(8)	-
Информац.-аналитическая система мониторинга летной годности ВС №2019135953	5183	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2020г.	8	-	(8)	-	-
Пользовательский модуль "Изготовитель"	5184	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2020г.	-	4	-	(4)	-



[illegible]

## 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 2021г.	98	33 737	-	(33 737)	98
	5250	за 2020г.	50 781	4 012	(50 781)	3 914	98
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2021г.	-	23 368	-	(23 368)	-
	5251	за 2020г.	-	2 970	-	(2 970)	-
Офисное оборудование	5242	за 2021г.	-	5 872	-	(5 872)	-
	5252	за 2020г.	-	691	-	(691)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2021г.	-	80	-	(80)	-
	5253	за 2020г.	-	69	-	(69)	-
Другие виды основных средств	5244	за 2021г.	98	-	-	-	98
	5254	за 2020г.	-	282	-	(184)	98
Транспортные средства	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Реконструкция системы вентиляции	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	51	-	(51)	-	-
Незавершенное строительство здания	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	50 730	-	(50 730)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	53	21
в том числе:			
Компьютер в сборе (системный блок Dell 3060, монитор 24 ASUS 248), инв.№00-000138	5261	5	-
Сервер IBM * 3550VP XDP6C-E5645-2.40 №0471 HLT-10 (инв.24427)	5262	48	-
Сервер БИТ в составе	5263	-	10
Сервер в комплекте с жест. диском и памятью №6707	5264	-	10
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	930 132	894 441	894 441
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



### 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	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	23	-	-	-	-	-	23	-
	5311	за 2020г.	23	-	-	-	-	-	23	-
в том числе: паи	5302	за 2021г.	23	-	-	-	-	-	23	-
	5312	за 2020г.	23	-	-	-	-	-	23	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	23	-	-	-	-	-	23	-
	5310	за 2020г.	23	-	-	-	-	-	23	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-





## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

**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		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	457 081	(115 332)	838 430	32	(846 516)	-	-	-	-	449 027	(114 853)
	5530	за 2020г.	360 341	(114 514)	876 289	1 578	(779 001)	(2 126)	147	-	-	457 081	(115 332)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	295 580	(1 026)	788 627	-	(794 462)	-	-	-	-	289 745	(471)
	5531	за 2020г.	205 630	(619)	798 219	-	(708 269)	-	147	-	-	295 580	(1 026)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 612	-	7 234	-	(7 186)	-	-	-	-	2 660	(182)
	5532	за 2020г.	4 850	-	18 222	-	(20 460)	-	-	-	-	2 612	-
Прочая	5513	за 2021г.	155 703	(114 306)	24 402	2	(24 757)	-	-	-	-	155 350	(114 200)
	5533	за 2020г.	147 181	(113 895)	44 241	1 578	(35 171)	(2 126)	-	-	-	155 703	(114 306)
Налоги	5514	за 2021г.	267	-	168	30	(172)	-	-	-	X	293	-
	5534	за 2020г.	164	-	173	-	(70)	-	-	-	X	267	-
Расчеты по страховым взносам	5515	за 2021г.	2 403	-	3 568	-	(5 336)	-	-	-	X	635	-
	5535	за 2020г.	2 516	-	5 090	-	(5 203)	-	-	-	X	2 403	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2021г.	516	-	14 431	-	(14 603)	-	-	-	X	344	-
	5536	за 2020г.	-	-	10 344	-	(9 828)	-	-	-	X	516	-
Итого	5500	за 2021г.	457 081	(115 332)	838 430	32	(846 516)	-	-	X	-	449 027	(114 853)
	5520	за 2020г.	360 341	(114 514)	876 289	1 578	(779 001)	(2 126)	147	X	-	457 081	(115 332)



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	114 853	-	115 332	-	114 514	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	547	-	1 026	-	762	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	114 306	-	114 306	-	113 895	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	683 963	1 461 889	-	(1 490 614)	(376)	-	-	-	-	654 862
	5580	за 2020г.	1 173 396	991 467	-	(1 480 880)	(20)	-	-	-	-	683 963
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	5 980	43 493	-	(30 310)	(376)	-	-	-	-	18 787
	5581	за 2020г.	9 642	78 615	-	(82 257)	(20)	-	-	-	-	5 980
авансы полученные	5562	за 2021г.	366 354	388 443	-	(335 292)	-	-	-	-	-	419 505
	5582	за 2020г.	792 713	283 197	-	(709 556)	-	-	-	-	-	366 354
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	156 478	213 911	-	(206 096)	-	-	-	-	-	164 293
	5583	за 2020г.	222 909	202 112	-	(268 543)	-	-	-	-	-	156 478
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	754	745	-	(939)	-	-	-	-	-	560
	5586	за 2020г.	727	1 139	-	(1 112)	-	-	-	-	-	754
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021г.	125 830	655 342	-	(751 322)	-	-	-	X	X	29 850
	5587	за 2020г.	120 050	360 989	-	(355 209)	-	-	-	X	X	125 830
Расчеты по страховым взносам	5568	за 2021г.	28 567	159 955	-	(166 655)	-	-	-	X	X	21 867
	5588	за 2020г.	27 355	65 415	-	(64 203)	-	-	-	X	X	28 567
Итого	5550	за 2021г.	683 963	1 461 889	-	(1 490 614)	(376)	X	-	-	-	654 862
	5570	за 2020г.	1 173 396	991 467	-	(1 480 880)	(20)	X	-	-	-	683 963



#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	85 437	92 170
Расходы на оплату труда	5620	1 420 556	1 135 287
Отчисления на социальные нужды	5630	313 251	254 211
Амортизация	5640	14 409	15 490
Прочие затраты	5650	158 358	98 429
Итого по элементам	5660	1 992 011	1 595 587
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	31 668	14 808
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 023 679	1 610 395

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

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	80 721	154 509	(127 337)	(2 926)	104 967
в том числе:						
Резервы на отпуска	5701	80 721	154 509	(127 337)	(2 926)	104 967

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	342	342	357
в том числе:				
Обеспечение исполнения контракта	5801	342	342	357
Выданные - всего	5810	1 840	33 410	4 059
в том числе:				
Обеспечение исполнения контракта	5811	30 431	33 410	4 059



## 9. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

9.1. Полное фирменное наименование: Федеральное государственное унитарное предприятие Государственный научно-исследовательский институт гражданской авиации

9.2. Сокращенное фирменное наименование:  
ФГУП ГосНИИ ГА

9.3. Юридический адрес организации (п.31 ПБУ 4/99):  
125438, г. Москва, ул. Михалковская, д. 67, корп. 1.

9.4. Основные виды деятельности (п.31 ПБУ 4/99):

*Сведения об основном виде деятельности:*

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

*Сведения о дополнительных видах деятельности:*

30.30 Производство летательных аппаратов, включая космические, и соответствующего оборудования.

33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования.

33.16 Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические.

35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии).

35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей.

36.00.2 Распределение воды для питьевых и промышленных нужд.

51.21 Деятельность грузового воздушного транспорта.

52.10 Деятельность по складированию и хранению.

52.23 Деятельность вспомогательная, связанная с воздушным и космическим транспортом.

58 Деятельность издательская.

61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий.

62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

66.21 Оценка рисков и ущерба.

68.20.1 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом.

68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

71.12.44 Деятельность, связанная со сбором, обработкой и подготовкой картографической и космической информации, включая аэросъемку.

71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения.

71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции.

71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация.

72.20 Научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук.

73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка.

77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.

80.10 Деятельность частных охранных служб.

80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности.

80.30 Деятельность по расследованию.

82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

84.11.5 Управление деятельностью в области прогнозирования и планирования.

84.11.8 Управление имуществом, находящимся в государственной собственности.

84.21 Деятельность международная.

84.22 Деятельность, связанная с обеспечением военной безопасности.

84.24 Деятельность по обеспечению общественного порядка и безопасности.

85.23 Подготовка кадров высшей квалификации.

85.42.1 Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств.

85.42.2 Деятельность школ обучения вождению воздушных и плавательных судов, без выдачи коммерческих сертификатов и лицензий.

85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки.

9.5. Численность работающих на 31.12.2021г. (п.31 ПБУ 4/99) 536 человек

9.6. Состав участников (акционеров) / доля в уставном капитале (фонде):

Федеральное агентство по управлению государственным имуществом

Номинальная стоимость доли (в рублях) 42 500 000,00руб.

ОГРН 1087746829994

ИНН 7710723134

Российская Федерация

Орган государственной власти, орган местного самоуправления, юридическое лицо, которое выступает от имени участника:

Федеральное агентство воздушного транспорта

Номинальная стоимость доли (в рублях) 42 500 000,00руб.

ОГРН 1047796301002

ИНН 7714549744

9.7. Члены исполнительных и контрольных органов организации (п.31 ПБУ 4/99):

9.7.1. Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

С 20.07.2018г. по 28.01.2021г. исполнение обязанностей Генерального директора Предприятия возлагались на Филиппова Вадима Леонидовича – заместителя генерального директора Предприятия (Приказ Министерства транспорта Российской Федерации от 19.07.2018г. №942/к «Об исполнении обязанностей»).

С 29.01.2021г. исполнение обязанностей генерального директора Предприятия возложены на Максименко Андрея Вячеславовича – заместителя генерального директора Предприятия (Приказ Федерального агентства воздушного транспорта №6/Т от 29.01.2021г. «О возложении исполнения обязанностей на А.В. Максименко»).



9.7.2. Иные контролирующие органы уставом не предусмотрены.

9.8. Филиалы и обособленные подразделения:

По состоянию на 31 декабря 2021 г. ФГУП ГосНИИ ГА (далее - Предприятие) имеет филиал и выделенные на отдельный баланс структурные подразделения, наделенные имуществом и действующие на основании положений:

- Филиал «Научно-исследовательский институт аэронавигации» (Филиал «НИИ Аэронавигации» ФГУП ГосНИИ ГА) КПП 773443001 Местоположение: 123182, г. Москва, Волоколамское ш., д. 26;
- Авиационный сертификационный центр (НЦ-11) КПП 773443002 Местоположение: 123182, г. Москва, Волоколамское ш., д. 26;
- Научный центр по поддержанию летной годности воздушных судов (НЦ-13) КПП 774302004 Местоположение: 125438, г. Москва, ул. Михалковская, д. 67, корп. 1;
- Управление ФГУП ГосНИИ ГА КПП 774301001 Местоположение: 125438, г. Москва, ул. Михалковская, д. 67, корп. 1.

## **10. ПРИНЦИП ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

10.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

10.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с применением принципа непрерывности.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется отделом бухгалтерского и налогового учета Управления, который является самостоятельным структурным подразделением и подчиняется главному бухгалтеру ФГУП ГосНИИ ГА. Отдел бухгалтерского и налогового учета возглавляет главный бухгалтер предприятия. Бухгалтерский учет в обособленных структурных подразделениях предприятия, выделенных на отдельный баланс, ведется бухгалтерскими службами подразделений.

Бухгалтерии филиала и обособленных структурных подразделений предприятия ведут законченные циклы учетных работ вплоть до составления баланса.

Филиал и обособленные структурные подразделения самостоятельно формируют доходы и расходы и производят операции по текущим банковским счетам, определяют собственный финансовый результат, формируют себестоимость работ, услуг.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется с использованием специализированных программных продуктов «1С: Предприятие».

## **11. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ (п.17 ПБУ 1/2008)**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 30.12.2020г. №10438 и применяется с 01.01.2021г.

Учетная политика для целей налогового учета утверждена приказом от 30.12.2020г. №10439 и применяется с 01.01.2021г.

Изменения в учетную политику не вносились.

### **11.1. Нематериальные активы:**

- Способы оценки нематериальных активов (НМА), приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007):

При создании НМА собственными силами в первоначальную стоимость включаются расходы на оплату труда работников, занятых созданием актива, социальные взносы. Иные расходы непосредственно связанные с созданием НМА.

- Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007):

Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других документов, подтверждающих право на данный НМА. По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация в бухгалтерском учете не начисляется.

- Способы определения амортизации нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007):

Амортизация по нематериальным активам (НМА) начисляется линейным способом.

- Изменения сроков полезного использования нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007):

В случае изменения продолжительности периода, в течение которого Предприятие предполагает использовать актив, более чем на 12 месяцев, срок его полезного использования подлежит уточнению при условии, если годовая сумма амортизации такого нематериального актива изменится более чем на 5%. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

- Изменения способов определения амортизации нематериальных активов (п. 40 ПБУ 14/2007):

Первоначальная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования амортизация в бухгалтерском учете не начисляется.

### **11.2. Основные средства:**

- Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01):

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной или иной согласованной сторонами стоимости.

- Сроки полезного использования объектов основных средств (п. 32 ПБУ 6/01):

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:



а) ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

б) ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

в) нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, рекомендации завода изготовителя, информация из технической документации и пр.).

- Информация о способах начисления амортизационных отчислений основных средств (п. 32 ПБУ 6/01):

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

- Выбранный вариант постановки лизингового имущества на баланс (Приказ МФ РФ от 17.12.1997 № 15):

Порядок бухгалтерского учета основных средств, полученных по договору лизинга определяется условиями договора.

### **11.3. Материально-производственные запасы:**

- Информация о способах расчета себестоимости запасов (п.45 ФСБУ 5/2019):

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

- Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 (п.48 ФСБУ 5/2019):

Перспективно.

### **11.4. Финансовые вложения:**

- Способы оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02):

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

### **11.5. Порядок признания выручки:**

- Информация о порядке признания выручки организации (п. 17. ПБУ 9/99):

Доходы от реализации продукции (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на продукцию покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете отражается по методу начисления.

- Информация о способе определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17. ПБУ 9/99):

При оказании образовательных услуг доходы признаются ежеквартально.

### **11.6. Порядок признания коммерческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99):**

Коммерческие расходы принимаются к бухгалтерскому учету в полном объеме и списываются на затраты в периоде их возникновения.

### **11.7. Строительный подряд:**

- Договоров строительного подряда Предприятие не имеет

### **11.8. Текущий налог на прибыль:**

- Способ определения величины текущего налога на прибыль:

Определение величины текущего налога на прибыль ведется балансовым методом с учетом вычитаемых и налогооблагаемых разниц по видам активов и обязательств, в оценке которых они возникли.

### **11.9. Раскрытие предстоящих изменений в учетной политике:**

- С 1 января 2022г. в связи с вступлением в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в случае наличия объектов учета, в учетной политике на 2022 год подлежит раскрытию порядок учета данных объектов в соответствии с требованиями указанных ФСБУ. Ожидаемое влияние предстоящих изменений не может быть обоснованно оценено.

- С 1 января 2023г. в связи с вступлением в силу для обязательного применения МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» в случае наличия объектов учета, в учетной политике на 2023 год подлежит раскрытию порядок учета данного объекта в соответствии с требованиями указанного МСФО. Ожидаемое влияние предстоящих изменений не может быть обоснованно оценено.

## **12. ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

### **12.1. Нематериальные активы:**

- Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года (п. 41 ПБУ 14/2007): отражены в таблице 1.1. Пояснений

- Стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов (п. 41 ПБУ 14/2007):

В связи с нецелесообразностью дальнейшего использования в 2021г. списаны НМА с полностью погашенной стоимостью, первоначальная стоимость таких активов составляла 8 957 тыс руб.

- Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования за 2021г. (п. 41 ПБУ 14/2007): 2402 тыс. руб.

- Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов (п. 41 ПБУ 14/2007): в наличии нет.

- Стоимость переоцененных нематериальных активов, а также фактическая (первоначальная) стоимость, суммы дооценки и уценки таких нематериальных активов (п. 41 ПБУ 14/2007): переоценка не производилась.

- Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческих организаций (п. 41 ПБУ 14/2007): установленные сроки полезного использования не пересматривались.

- Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения (п. 41 ПБУ 14/2007): признаков обесценения не выявлено.

- Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды (п. 41 ПБУ 14/2007): в наличии нет.

- Наименование, фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость, срок полезного использования и иная информация в отношении нематериального актива, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности (п. 41 ПБУ 14/2007): нет.

- Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией (п. 41 ПБУ 14/2007):

Все, числящиеся в учете на 31.12.21 НМА созданы самой организацией, информация о них отражена в таблице 1.2. Пояснений.



### 12.2. Основные средства:

- Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств (ОС) на начало и конец отчетного года (п. 32 ПБУ 6/01): отражена в таблице 2.1 Пояснений
- Информация о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) (п. 32 ПБУ 6/01): отражена в разделе 2.1 Пояснений.
- Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) (п. 32 ПБУ 6/01): отражена в таблице 2.3. Пояснений
- Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается (п. 32 ПБУ 6/01):

№ п/п	Наименование группы основных средств	Стоимость полностью амортизированных основных средств, тыс.руб.
1	Здания	3 467
2	Сооружения	6 017
3	Машины и оборудование	94 163
4	Транспортные средства	4 987
5	Другие виды основных средств	4 476
	Итого:	113 110

- Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды (п. 32 ПБУ 6/01): отражена в таблице 2.4 Пояснений
- Информация об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности (п. 32 ПБУ 6/01): в наличии нет.
- Информация об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации (п. 32 ПБУ 6/01): объектов нет.
- Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки, отнесенной на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) (п. 15 ПБУ 6/01): 275 тыс. руб.
- Информация о предстоящих лизинговых платежах в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга (Приказ МФ РФ от 17.12.1997 № 15): договоров лизинга нет.

### 12.3. Материально-производственные запасы:

- Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (п. 45 ФСБУ 5/2019): отражена в таблице 4.1. Пояснений
- Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (п. 45 ФСБУ 5/2019): отражена в таблице 4.1. Пояснений
- В случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (п. 45 ФСБУ 5/2019): случаев увеличения чистой стоимости продажи нет.
- Информация о балансовой стоимости запасов, в отношении которых имеются

ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (п. 45 ФСБУ 5/2019): таких запасов нет.

- Информация о последствиях изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (п. 45 ФСБУ 5/2019): не было.

- Информация об авансах, предварительной оплате, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (п. 45 ФСБУ 5/2019): отражена в таблице 4.1. Пояснений.

В строке 12103 баланса отражена стоимость основных средств в отношении которых руководством ФГУП ГосНИИ ГА принято решение о продаже.

#### 12.4. Финансовые вложения:

- Раскрытие финансовых вложений с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные (п. 41 ПБУ 19/02):

№ п/п	Наименование юридических лиц, учрежденных с взносом Предприятия	ИНН, КПП, ОГРН	Адрес	Величина вноса в уставный капитал, в рублях	Доля в уставном капитале %
Паи					
2	ООО «Аэрошер-экспресс»	7743090688 504701001 1157746177918	141400 Московская обл., г. Химки, Шереметьевское шоссе д. 2А	22500	18,75

Финансовые вложения в ООО «Аэрошер-экспресс» являются долгосрочными.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02): не было.

- Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п. 42 ПБУ 19/02): текущая рыночная стоимость пая ООО «Аэрошер-экспресс» не определяется.

- Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость (п. 42 ПБУ 19/02): нет.

- По долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, - разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения (п. 42 ПБУ 19/02): таких активов нет

- Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом (п. 42 ПБУ 19/02): таких активов нет

- Стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) (п. 42 ПБУ 19/02):



№ п/п	Наименование юридических лиц, учрежденных с взносом Предприятия	ИНН, КПП, ОГРН	Адрес	Величина взноса в уставный капитал, в рублях	Доля в уставном капитале  %
Паи					
1	ООО «Авиаисследователь»	7712035912 774301001 1037700026297	125499 Москва, Бульвар Кронштадский, д. 39, к. 1, пом. 1	10	20
Акции					
3	ОАО «Интеравиагаз»	7735031470 773501001 1037739306021	103498 Москва, г. Зеленоград 448, 1	25	0,05

ООО «Авиаисследователь» 22 июля 2020 г. исключено из ЕГРЮЛ юридического лица в связи с наличием в ЕГРЮЛ сведений о нем, в отношении которых внесена запись о недостоверности.

ОАО «Интеравиагаз» регистрирующим органом принято решение о предстоящем исключении юридического лица из ЕГРЮЛ (наличие в ЕГРЮЛ сведений о юридическом лице, в отношении которых внесена запись о недостоверности). Решение № 17166 от 15 марта 2021 г.

- Данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием: вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; сумм резерва, использованных в отчетном году (п. 42 ПБУ 19/02): резерв не создавался

- По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования (п. 42 ПБУ 19/02): таких активов нет.

### 12.5. Прочие оборотные активы (строка 1260)

Расшифровка суммы прочих оборотных активов, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы», представлена в нижеследующей таблице.

(тыс.рублей)

Наименование показателя	Код	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расходы будущих периодов, сроком списания не более 12 месяцев после отчетной даты	12601	1578	1234	1326
Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	50730	50730	

По строке баланса 12602 «Недостачи и потери от порчи ценностей» на 31 декабря 2021 г. числится незавершенное строительством здание в сумме 50730 тыс.рублей. Объект демонтирован (снесен), но продолжает числиться в учете ФГУП ГосНИИ ГА в связи с

отсутствием необходимых для его списания документов, оформленных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 14 октября 2010 г. № 834 «Об особенностях списания федерального имущества». Объект имел кадастровый номер 77:08:0009002:2349 и до сноса располагался по адресу г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 24.

На основании приказа генерального директора от 31 июля 2020 г. № 10142 создана рабочая инвентаризационная комиссия и проведена инвентаризация незавершенного строительством здания. В результате инвентаризации выявлена недостача указанного имущества. В целях выявления обстоятельств сноса направлены письма в Хорошевскую межрайонную прокуратуру г. Москвы, Префектуру СЗАО г. Москвы, уведомление в Росавиацию. В настоящее время проверка, проводимая ОМВД России по району Щукино г. Москвы по заявлению ФГУП ГосНИИ ГА завершена. Статус недостроя в реестре федерального имущества может быть изменен при постановке на кадастровый учет объекта, возводимого на месте снесенного здания по инвестиционному договору с застройщиком.

#### 12.6. Капитал и резервы:

- Информация об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) организации (п. 27 ПБУ 4/99): представлена в Отчете об изменении капитала.

Резервный капитал Предприятия состоит из резервного фонда, социального фонда, фонда материального поощрения, жилищного фонда. В соответствии с п. 3.10 Устава Предприятия резервный фонд предприятия должен быть сформирован в размере 15 % от уставного фонда предприятия. Ежегодные отчисления в резервный фонд составляют 5 % от чистой прибыли Предприятия. Резервный фонд сформирован полностью.

(тыс. рублей)

Наименование фонда	На начало периода	Поступило	Использовано	На конец периода
Резервный фонд	12750			12750
Фонд материального поощрения	55983		16894	39089
Социальный фонд	2465		195	2270
Жилищный фонд	10326			10326
Резервный капитал	<b>81524</b>			<b>64435</b>

#### 12.7. Займы и кредиты:

Займов и кредитов нет

#### 12.8. Налог на прибыль:

(тыс.рублей)

Строка	Наименование формы отчетности статьи/показателя	2021	2020	2019
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	195308	606437	99187
2410	Налог на прибыль	(42149)	(124415)	(23543)
2410	Текущий налог на прибыль	(51073)	(130864)	(18652)
2411	Отложенный налог на прибыль	8924	6449	(4891)
	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	255367	654318	93261
2460	Прочие расходы из прибыли, в т.ч.	(2)	(12)	(43)
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	153157	482010	75601



- Отложенный налог на прибыль, обусловленный:
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде): 8924 тыс. руб.
- изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок): нет
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах): нет.

## 12.9. Выручка:

-Расшифровка сумм выручки и себестоимости продаж, отраженных в отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость продаж», 2100 «Валовая прибыль», представлена в таблице:

(тыс.рублей)

Наименование подразделения	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Филиал	513478	302114	211364
НЦ-11	528446	280884	247562
НЦ-13	880293	677947	202346
Управление	308810	149574	159236
<b>Всего:</b>	<b>2231027</b>	<b>1410519</b>	<b>820508</b>

Объем выполненных работ собственными силами 2 200 535 тыс.рублей, соисполнители 30 492 тыс.рублей.

- Расшифровка сумм прочих доходов (п. 18. ПБУ 9/99), отраженных в отчете о финансовых результатах по строкам 2340 «Прочие доходы», представлена в таблице:

Наименование прочих доходов	2021	2020
Реализация ОС и прочего имущества	59	497308
Купля продажа валюты, курсовые разницы		12702
Доходы от аренды	1108	1202
Восстановление резерва по сомнительным долгам, отпуска	3297	6874
Полученные штрафы, пени, неустойки по договорам	2034	
Кредиторская задолженность списание	387	20
Прочие	2411	204
<b>ИТОГО:</b>	<b>9296</b>	<b>518310</b>

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2021 году Предприятие не имело.

Прочих доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков (п. 20 ПБУ 9/99) в 2021 году Предприятие не имело.

- Информация о доходах организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности (п. 21 ПБУ 9/99): все доходы в 2021 году Предприятие получило от текущей деятельности, доходов от инвестиционной и финансовой деятельности нет.

## 12.10. Расходы:

- Информация о составе затрат по обычным видам деятельности в разрезе элементов



затрат представлена в таблице 6. «Затраты на производство» Пояснений.

- Информация об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году (п.22 ПБУ 10/99):

<b>Наименование прочих расходов</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Амортизация	42	506
Выплаты по коллективному договору	808	7116
Дебиторская задолженность списание		930
Членские взносы в некоммерческие организации	100	508
Компенсация командировочных расходов, мобильной связи	225	418
НДС за счет прибыли	1570	956
Культурно-массовые, спортивные, праздничные мероприятия	1909	917
Расходы по содержанию пионерского лагеря	159	439
Расходы прошлых лет, ГОЗ	1319	1640
Формирование резерва по сомнительным долгам	6053	1390
Хозяйственные нужды, сувенирная продукция и к юбилейным датам	395	860
Штрафы, пени, неустойки	315	33
Услуги банков	1369	1589
Купля продажа валюты, курсовые разницы	6915	
Расходы по выбытию ОС	266	1176
Госпошлина	322	270
Страховые взносы на выплаты по колдоговору	2957	2635
Реализация ОС, прочего имущества	105	17746
Расходы по расторгнутым договорам	1230	3421
Прочие	6599	7312
<b>ИТОГО:</b>	<b>32658</b>	<b>49862</b>

- Коммерческие расходы на рекламу и участие в выставках в 2021 году составили 5433 тыс. руб. В 2020 году Предприятие коммерческих расходов не имело.

- Информация о расходах, равных величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.) (п.22 ПБУ 10/99) отражена в таблице 7 Пояснений по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков и в таблице 5.1 Пояснений по оценочному резерву по сомнительным долгам.

- Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков и должны быть раскрыты в бухгалтерской отчетности обособленно (п.23 ПБУ 10/99) Предприятие не имело.

#### **12.11. Строительный подряд:**

Договоров строительного подряда в 2021 году Предприятие не имело.

### **13. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ КОРРЕКТИРОВОК ЗА ПЕРИОД, ПРЕДШЕСТВУЮЩИЙ ОТЧЕТНОМУ (п.10 ПБУ 4/99)**

Корректировок за период, предшествующий отчетному в 2021 году Предприятие не имело.

#### **14. ИНФОРМАЦИЯ В ОТНОШЕНИИ СУЩЕСТВЕННЫХ ОШИБОК ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫМ ПЕРИОДАМ, ИСПРАВЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ (п.15, п. 16 ПБУ 22/2010)**

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов выявлено в 2021 году не было.

#### **15. ИНФОРМАЦИЮ О ЗАМЕНЕ ПЕРВОНАЧАЛЬНО ПРЕДСТАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ (п.8 ПБУ 22/2010)**

Замены первоначально представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности не было.

#### **16. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ПРИЗНАКОВ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (п.20 ПБУ 1/2008)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	857 028	961 965	523 006
Уставный фонд	85 000	85 000	85 000

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность не выявлены.

Текущая экономическая ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции не оказывает влияние на соблюдение организацией принципа непрерывности.

#### **17. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

##### **17.1. Информация об операциях со связанными сторонами:**

Операций со связанными сторонами Предприятие в 2021 году не проводило.

##### **17.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по видам выплат:**

Основной управленческий персонал:

- генеральный директор;
- заместитель генерального директора – 10 человек;

Итого 10 человек.

1.	<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	
1.1.	Оплата труда за отчетный период	43706
1.2.	НДФЛ	5479
1.3.	Иные обязательные платежи, начисленные в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	9213
1.4.	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2528
1.5.	Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	нет



<b>2.</b>	<b>Долгосрчные вознаграждения</b>	
2.1.	Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	нет
<b>3.</b>	<b>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности</b>	нет
<b>4.</b>	<b>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</b>	нет

### 17.3. Дополнительная информация о связанных сторонах.

Наименование показателя	
Среднемесячный размер оплаты труда работников	229
Соотношение среднемесячного размера оплаты труда работников со среднемесячной оплатой труда основного управленческого персонала	62
Соотношение в уровнях оплаты труда 10% работников с наиболее низкой оплатой труда и 10% с самой высокой	5
Соотношение среднемесячной оплаты труда с учетом иных вознаграждений работников организации и основного управленческого персонала	62
Доля управленческих расходов в общей структуре расходов	30
Сокращение размеров вознаграждений (премий, бонусов, опционов на акции и иных стимулирующих выплат) основного управленческого персонала, в том числе об отказе от выплат вознаграждений	Не выплачивались
Величина бюджетных средств, выделенных и использованных на расходы текущего характера, в том числе на оплату труда, с выделением расходов на оплату труда и вознаграждений основного управленческого персонала	нет

## 18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация о событиях после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 10, п. 11 ПБУ 7/98):

Событий после отчетной даты не происходило.

## 19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

19.1. Информация по каждому признанному оценочному обязательству (п. 24 ПБУ 8/2010):

Предприятие формирует оценочные обязательства на оплату отпусков будущих периодов, информация представлена в таблице 7 Пояснений.

19.2. Информация по каждому признанному условному обязательству (п. 25 ПБУ 8/2010):

Условные обязательства Предприятием в 2021 году не признавались.

19.3. Характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, в случае если поступление экономических выгод по условному активу



19.3. Характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, в случае если поступление экономических выгод по условному активу является вероятным, по состоянию на конец отчетного периода (п. 27 ПБУ 18/02):

Условные активы Предприятием в 2021 году не признавались.

## 20. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

- Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008):

Изменение оценочного значения величины резерва по сомнительным долгам отражено в таблице 5.1. Пояснений

## 21. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

(руб.)

	31 декабря 2021	31 декабря 2020	31 декабря 2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 22. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.
- Совместная деятельность не велась.
- Данные по прекращению деятельности отсутствуют.
- Государственная помощь не предоставлялась.



Руководитель

МП

«16» марта 2022г.

Максименко Андрей Вячеславович