

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЧАСТНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ "ЦЕНТР КОММУНИКАЦИЙ"

ЗА 2021 ГОД

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ЧАСТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ПО РЕАЛИЗАЦИИ КОММУНИКАЦИОННЫХ ПРОГРАММ АТОМНОЙ ОТРАСЛИ "ЦЕНТР КОММУНИКАЦИЙ", сокращенное наименование ЧАСТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР КОММУНИКАЦИЙ", (далее Учреждение), зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве № 1217700048851 от 08.02.2021 года. Присвоены ИНН/КПП 9705152344/770501001.

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): 109012, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Таганский, проезд Китайгородский, д. 7, стр. 1, помещ. 2044.

Основным видом деятельности Учреждения является формирование у граждан положительного образа атомной отрасли; объективного представления: об особой роли и значимости использования атомной отрасли в современном мире и в будущем; о ключевой роли отечественной атомной отрасли в развитии мировой атомной энергетики; о безопасности и безальтернативности использования атомной энергии и радиационных технологий, а также способствованию достижению целей атомной отрасли посредством обеспечения и осуществления мероприятий информационного, организационного, методического, экспертного, финансово-хозяйственного и иного характера, в том числе в отношении историко-культурного наследия атомной отрасли, созданного организациями атомной отрасли и международного сотрудничества. Учреждения не имеет филиалов, представительств дочерних, зависимых обществ и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Среднегодовая численность работающих в частном учреждении «Центр коммуникаций» составила: за отчетный период 60 чел.

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

Руководство текущей деятельностью учреждения осуществляется единоличным исполнительным органом Учреждения в лице Директора – Тегин Кирилл Юрьевич. Исполнительный орган подотчетен Учредителю.

#### 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Учреждение 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 Учреждения 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.

Учреждение 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 2021 г	на 31 декабря 2020 г	на 31 декабря 2019 г
USD (Доллар США)	74,2926	-	-
EURO (Евро)	84,0695	-	-

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.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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

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».

## 2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Учреждением, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА не начисляется согласно п.24 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Таблица 2

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-
Топология интегральных микросхем	-	-
Селекционные достижения	-	-
Деловая репутация организации	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-	-
Лицензии на пользование недрами	-	-
Прочие	-	5

Информация об оставшемся сроке полезного использования НМА в деятельности, направленной на достижение целей создания НКО представлена в таблице:

Таблица 3

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	-	-
Программы для ЭВМ, базы данных	-	-
Товарный знак, знака обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-
Топология интегральных микросхем	-	-
Селекционные достижения	-	-
Деловая репутация организации	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	-	-
Лицензии на пользование недрами	-	-
Прочие	-	5

#### 2.4. 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 4

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	-	2-7

Транспортные средства	-	-
Другие виды основных средств	-	2-7

По объектам основных средств амортизация не начисляется. По ним линейным способом начисляется износ, исходя из срока полезного использования этого объекта. Информация о суммах износа обобщается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Годовая сумма износа определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

В течение отчетного года износ по объекту основных средств начисляется ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Начисление износа по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и производится до момента, когда сумма начисленного износа сравняется с первоначальной стоимостью либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление износа по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем, когда сумма начисленного износа сравнялась с первоначальной стоимостью либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Аналитический учет по счету 010 «Износ основных средств» ведется по каждому инвентарному объекту.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, представлены в таблице:

Таблица 5

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Здания		-	-	-
Сооружения и передаточные устройства		-	-	-
Машины и оборудование		-	-	-
Транспортные средства		-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-
Другие виды основных средств		-	-	-
<b>ИТОГО:</b>		33 343	-	-
		33 343	-	-

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

## 2.5. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

## 2.6. Незавершенное производство

Расходы, учитываемые на счете 26.04 «Общехозяйственные расходы» используются для обобщения информации о произведенных расходах по некоммерческой деятельности по целевому финансированию. К общехозяйственным расходам Учреждения относятся расходы для нужд управления не связанные непосредственно с коммерческой деятельностью, а относящиеся к некоммерческой деятельности.

Стоимость выполненных работ и услуг формируется на счете 20 «Основное производство», исходя их фактических затрат. По мере реализации и принятия работ и услуг заказчиком, фактическая стоимость выполненных работ и услуг, списывается на счет 90-2 «Себестоимость продаж» по коммерческой (предпринимательской) деятельности. Расходы, не предусмотренные сметой целевого финансирования, на счете 26.01 «Общехозяйственные расходы» используется для обобщения информации о произведенных административных, хозяйственных и иных аналогичных расходах, которые относятся к коммерческой (предпринимательской) деятельности некоммерческого Учреждения.

## **2.7. Отложенные налоги**

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

## **2.8. Выручка, прочие доходы**

Организация признает 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;

## **2.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

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

## **2.10. 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. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

#### 3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Таблица 6  
2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	34 562	-	-	-	-	-	-	34 562	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5109	34 562	-	-	-	-	-	-	34 562	-

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5119	-	-	-	-	-	-	-	-	-

НМА с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2021г. нет. Нематериальных активов, созданных самой организацией НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета нет.

#### 3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 7  
2021

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	-	-	33 343	-	-	-	-	-	33 343	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные	5202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

устройства												
Машины и оборудование	5203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	33 343	-	-	-	-	-	-	33 343	-

202  
0

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	5210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Достройка, дооборудование, реконструкция и частичной ликвидации основных средств в 2021г. не осуществлялась.

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).

Иное использование основных средств:

Таблица 8

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 балансе (первоначальная стоимость)	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (первоначальная стоимость)	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору и кадастровая стоимость)	5283	9 228	-	-

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации (первоначальная стоимость)	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (первоначальная стоимость)	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (переданы по договору безвозмездного пользования), (первоначальная стоимость)	5286	14 179	-	-

По состоянию на 31.12.2021г. у организации объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга, отсутствуют.

Наличие и движение арендованных основных средств:

Таблица 9  
2021

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
<b>Всего</b>	-	9 228	-	9 228
в том числе:				
Здания	-	9 228	-	9 228
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2020

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
<b>Всего</b>	-	-	-	-
в том числе:				
Здания	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-

### 3.3. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 10

2021

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период	На конец периода

	Код	себестоимость 1	величина резерва под снижение стоимости 2	поступления и затраты 3	выбыло		убытков от снижения стоимости 6	оборот запасов между их группами (видами) 7	себестоимость 8	величина резерва под снижение стоимости 9
					себестоимость 4	резерв под снижение стоимости 5				
Запасы - всего	5400	-	-	9 649	(9 649)			-	-	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	-	-	9 649	(9 649)	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость 1	величина резерва под снижение стоимости 2	поступления и затраты 3	выбыло		убытков от снижения стоимости 6	оборот запасов между их группами (видами) 7	себестоимость 8	величина резерва под снижение стоимости 9
					себестоимость 4	резерв под снижение стоимости 5				
Запасы - всего	5420	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5422	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей не создавался. По состоянию на 31 декабря 2021 г. остаток товарно-материальных ценностей отсутствует.

Запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

### 3.4. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 117 235 019,28руб. по состоянию на 31 декабря 2021г., в кассе – 0руб.

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 11

Показатель	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	117 235	-	-
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	117 235	-	-
в том числе:			
Денежные средства	117 235	-	-

В течение отчетного периода Учреждение направило денежные средства в размере 236 773 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов целевого финансирования.

(НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2021 имело место существенный денежный поток между Учреждением и Учредителем, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям: в 2021 году по статье 4315 в размере 354 008 тыс. руб.

### 3.5. Дебиторская задолженность

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

Таблица 12

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				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	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	-	-	-	-	1 800	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	-	-	-	-	164	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-

не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	-	-	-	-	1 636	-
<i>Обеспечительный платеж по договорам аренды (с арендодателем)</i>	55151	-	-	-	-	1 585	-

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	-	-	-	-	-	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	-	-	-	-	-	-
Расчеты по договорам аренды	5535	-	-	-	-	-	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5535	-	-	-	-	-	-

### 3.6. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

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

Таблица 13

2021

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-

средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
<b>Прочее целевое финансирование - всего</b>	-	<b>388 570</b>	<b>(295 877)</b>	-	<b>92 693</b>
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	74 970	(74 970)	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	313 600	(220 907)	-	92 693
<b>Итого</b>	-	<b>388 570</b>	<b>(295 877)</b>	-	<b>92 693</b>
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

2020

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
<b>Международная техническая помощь - всего</b>	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
<b>Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего</b>	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
<b>Прочее целевое финансирование - всего</b>	-	-	-	-	-
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	-	-	-	-
средства на финансирование текущих расходов	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-	-	-
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

### 3.7. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности:

Таблица 14

2021

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	-

<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	-	<b>186</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	-	180
авансы полученные	5562	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	-	6
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	-
задолженность по налогам и сборам	5565	-	-
прочие кредиторы	5566	-	-
<b>Итого</b>	<b>5567</b>	-	<b>186</b>

2020

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5571</b>	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5580</b>	-	-
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	-	-
авансы полученные	5582	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	-
задолженность по налогам и сборам	5585	-	-
прочие кредиторы	5586	-	-
<b>Итого</b>	<b>5587</b>	-	-

### 3.8. Налоги и сборы

Налоги и сборы, начисленные и уплаченные в 2021-2020 гг. представлены в следующей таблице:

Таблица 15

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
<b>Всего налоги и сборы:</b>	<b>39 889</b>	<b>(39 889)</b>	-	-
в том числе:				
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>13 618</b>	<b>(13 618)</b>	-	-
НДС	-	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-	-
НДФЛ	13 618	(13 618)	-	-
прочие	-	-	-	-
<b>Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего</b>	-	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
<b>Местные бюджеты - всего</b>	-	-	-	-
<b>Страховые взносы во внебюджетные фонды</b>	<b>26 271</b>	<b>(26 271)</b>	-	-

### 3.9. 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 16

2021

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)				
<b>Всего</b>	-	36 907	-	(10 751)	-	-	26 156
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	27 714	-	(6 808)	-	-	20 906
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	-	9 193	-	(3 943)	-	-	5 250

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)				
<b>Всего</b>	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	-	-	-	-	-	-	-

### 3.10. Выручка и себестоимость продаж

Выручка по коммерческой деятельности за отчетный период отсутствует.

### 3.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы за отчетный период отсутствуют.

### 3.12. Информация о связанных сторонах

Перечень основных связанных сторон Учреждение представлен в следующей таблице:

Таблица 17

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "Атомэнергопром"	Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий	РФ, Москва
АО "Тринатом"	другая связанная сторона	-	Деятельность в области права и бухгалтерского учета	РФ, Москва
АО "Альянстрасатом"	другая связанная сторона	-	Перевозки пассажиров транспортом, прочие	РФ, Москва
Госкорпорация "Росатом"	другая связанная сторона	-	Деятельность органов государственного управления и местного самоуправления по вопросам общего характера	РФ, Москва

К связанным сторонам Учреждения относят также ключевой управленческий персонал, к которому относятся директора дирекций/департаментов.

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».

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2021 году:

Доходные операции с компаниями отсутствуют.

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

Таблица 18  
2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями 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	-	4 937	(4 893)	44	-	-	денежные
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	165	-	165	-	-	денежные
АО "Атомэнергопром"	-	165	-	165	-	-	денежные
Другие связанные стороны	-	4 772	(4 893)	(121)	-	-	денежные
АО "Альянстрансатом"	-	17	(17)	-	-	-	денежные
Госкорпорация "Росатом"	-	13	(13)	-	-	-	денежные
АО "Гринатом"	-	4 742	(4 863)	(121)	-	-	денежные
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	24	(24)	-	-	-	денежные
АО "Гринатом"	-	24	(24)	-	-	-	денежные
Итого	-	4 961	(4 917)	44	-	-	денежные

2020

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями 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 услуг, работ	-	-	-	-	-	-	
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	-	-	-	-	-	

Займы, выданные связанными сторонам отсутствуют.

Целевое финансирование связанных сторон:

Таблица 19  
2021

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 полученное	-	388 570	(295 877)	92 693
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	388 570	(295 877)	92 693
АО "Атомэнергпром"	-	354 008	(261 315)	92 693
АО "Атомэнергпром"	-	34 562	(34 562)	-
<b>Итого</b>	-	<b>388 570</b>	<b>(295 877)</b>	<b>92 693</b>

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 полученное	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-	-

Вознаграждения руководящим сотрудникам:

Таблица 20

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>15 881</b>	
Заработная плата и премии	13 032	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	2 847	-
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	2	-

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.

**3.13. Прекращаемая деятельность**

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

**3.14. События после отчетной даты**

Нет событий после отчетной даты, влияющих на показатели отчетности за 2021 год.

21 февраля 2022 года



Директор  
М.П.

К.Ю. Тегин

Пронумеровано, прошнуровано и  
скреплено печатью ООО «АКТИВ»

33 листов "18" формата

Исполнитель *И.И. Вульфов*

Ген. директор ООО «АКТИВ»

