

ПОЯСНЕНИЯ

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

ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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

Организационно-правовая форма/форма собственности Учреждения - согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) - 75500 Частные учреждения и код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС)–61.

Собственность государственных корпораций. Место нахождения (юридический адрес) РФ, 119180, г. Москва, Старомонетный переулок, дом 26.

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

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

Среднегодовая численность работающих в частном учреждении «Атом-Регион» составила: за отчетный период 46 чел., за предыдущий отчетный период 24 чел.

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

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

- не имеют извлечение прибыли в качестве цели деятельности и не распределяют полученную прибыль между участниками;
- могут осуществлять приносящую доход деятельность, если это предусмотрено их уставами, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых они созданы, и соответствующую этим целям.

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

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

- в отчетном году эта некоммерческая организация признала (получила) доход от приносящей доход деятельности;
- показатель признанного (полученного) некоммерческой организацией дохода существенен;
- раскрытие данных о прибыли (убытках) организации от приносящей доход деятельности в отчете о целевом использовании средств недостаточно для формирования полного представления о финансовом положении некоммерческой организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении;
- без знания о показателе полученного дохода заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения некоммерческой организации и финансовых результатов ее деятельности.

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

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

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

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

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.2. Основные средства

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

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

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

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

Учреждение установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица 2

Сроки полезного использования

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

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 3

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		1 658	464	34
Транспортные средства		-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-
Другие виды основных средств		-	-	-
ИТОГО:		1 658	464	34

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

2.3. Запасы

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

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

2.4. Отложенные налоги

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

2.5. 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 следующим образом:

- 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;

2.6. 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.

2.7. Расходы будущих периодов

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

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ЗА 2021 ГОД

Изменения в Учетной политике не оказали существенного влияния на способы оценки и методы ведения учета в 2021 и 2020 годах.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

4.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств в учреждении:

Таблица 4
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	1 895	-	2 594	-	-	-	-	-	4 489	-
в том числе:											
Машины и оборудование	5203	1 895	-	2 594	-	-	-	-	-	4 489	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	1 464	-	431	-	-	-	-	-	1 895	-
в том числе:											
Машины и оборудование	5203	1 464	-	431	-	-	-	-	-	1 895	-

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) в размере 1 194 тыс. рублей.

Иное использование основных средств:

Таблица 5

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)	5283	12 070	1 561	2 810

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

Наличие и движение арендованных основных средств:

Таблица 6
2021

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	1 561	27 280	(16 771)	12 070
в том числе:				
Здания	1 561	27 280	(16 771)	12 070

2020

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

4.2. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости.
Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 7

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	-	-		(2 655)			-	-	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	-	-	2 655	(2 655)	-	-	-	-	-
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	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5420	-	-	1 292	(1 292)	-	-	-	-	-
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	-	-	1 292	(1 292)	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5422	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевом счете, составляют 49 231 074,17руб., 57 413 423,01руб., 49 282 190,14руб. по состоянию на 31 декабря 2021г., на 31 декабря 2020г. и на 31 декабря 2019г. соответственно, в кассе – 0руб., 0руб., 0руб. по состоянию на 31 декабря 2021г., на 31 декабря 2020г. и на 31 декабря 2019 г. соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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

Таблица 8

Показатель	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	49 231	57 413	49 282
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	49 231	57 413	49 282
в том числе:			
Денежные средства	49 231	57 413	49 282

В течение отчетного периода Учреждение направило денежные средства в размере - 200 104 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов и 2 297 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

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

В 2021, 2020 г.г. имели место существенные денежные потоки между Учреждением и Учредителем АО «Атомный энергопромышленный комплекс», которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям: в 2021 году по статье 4315 «целевое финансирование» в размере - 240 000 тыс. руб., в 2020 году по статье 4315 в размере - 143 806 тыс. руб.

4.4. Дебиторская задолженность

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

Таблица 9
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	183	-	-	-	202	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511		-	-	-		-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	7	-	-	-	1	-
участники консолидированной группы	5513	176	-	-	-	201	-

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

2020

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	5530	465	-	-	-	183	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531		-	-	-		-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	93	-	-	-	7	-
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	-	-	-	-	-	-
целевое финансирование	55351	-	-	-	-	-	-

4.5. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

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

Таблица 10
2021

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Прочее целевое финансирование - всего	44 650	242 731	(208 715)	(49 166)	29 500
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	2 594	(2 594)		-
средства на финансирование текущих расходов	44 650	240 137	(206 121)	(49 166)	29 500
Итого	44 650	242 731	(208 715)	(49 166)	29 500
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	26	-	(13)	-	13
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Прочее целевое финансирование - всего	41 009	145 477	(99 562)	(42 274)	44 650
в том числе:					
средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	-	431	(431)		-
средства на финансирование текущих расходов	41 009	145 046	(99 131)	(42 274)	44 650
Итого	41 009	145 477	(99 562)	(42 274)	44 650
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	38	-	(12)	-	26
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

4.6. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности:

Таблица 11

2021

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	26	13
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	-
авансы полученные	5553	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	26	13
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	96	634
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	13	491
авансы полученные	5562	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	-
задолженность по налогам и сборам	5565	83	143
прочие кредиторы	5566	-	-
Итого	5567	122	647

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	38	26
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	-	-
авансы полученные	5573	-	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	38	26
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	107	96
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	13	13
авансы полученные	5582	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	-	-
задолженность по налогам и сборам	5585	94	83
прочие кредиторы	5586	-	-
Итого	5587	145	122

4.7. Налоги и сборы

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

Таблица 12

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	43 685	(43 617)	20 471	(20 752)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	14 688	(14 680)	7 131	(7 132)
НДС	-	-	-	-
Налог на прибыль	103	(95)	63	(64)
НДФЛ	14 585	(14 585)	7 068	(7 068)
прочие	-	-	-	-
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	580	(539)	356	(366)
Налог на прибыль	580	(539)	355	(365)
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	1	(1)
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН				
		-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	28 417	(28 398)	13 254	(13 254)

4.8. Оценочные обязательства

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

Таблица 13
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)				
Всего	12 916	36 833	-	(30 317)	-	-	19 432
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	10 625	26 724	-	(21 245)	-	-	16 104
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	2 291	10 109	-	(9 072)	-	-	3 328

2020

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

4.9. Отложенные налоги

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

Таблица 14

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	3 414	2 089
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	3 414	2 089
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	683	418
Постоянный налоговый расход (доход)		
Расход (доход) по налогу на прибыль	683	418
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	-	-
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	683	418

4.10. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и расходы по коммерческой деятельности за отчетный и предшествующий периоды отсутствуют.

4.11. Прочие доходы и расходы

Таблица 15

Наименование показателя	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	-	-	-	-
Прочая реализация	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов	-	-	33	-
Продажа иностранной валюты	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	-
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	-	-	-	-
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	-	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	-	-	-
Услуги кредитных организаций	-	-	-	-
Процентный доход по банковским счетам	3 414	-	2 056	-
Прочие доходы (расходы)	-	-	-	-
Итого	3 414	-	2 089	-

4.12. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Таблица 16

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

Учреждение входит в группу ГК "Росатом" и полный перечень группы раскрыт на официальном сайте ГК "Росатом": <http://www.rosatom.ru/about/factories/>.

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

Доходные операции, займы, выданные и полученные со связанными сторонами за отчетный и предшествующий периоды отсутствуют.

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2021 году:

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

Таблица 17
2021

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями и на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение услуг, работ	-	18 936	(18 458)	478	-	-	денежная
Другие связанные стороны	-	18 936	(4 690)	478	-	-	денежная
АО "Гринатом"	-	5 168	(4 690)	478	-	-	денежная
АО "АТОМ-ТОР"	-	13 768	(13 768)	-	-	-	денежная
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	18 936	(18 458)	478	-	-	денежная

2020

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

Целевое финансирование связанных сторон:

Таблица 18
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 выданное	-	-	-	-
Целевое финансирование полученное	38 461	240 000	(257 881)	20 580
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	38 461	240 000	(257 881)	20 580
АО "Атомэнергпром"	38 461	240 000	(257 881)	20 580
Итого	38 461	240 000	(257 881)	20 580

2020

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

Вознаграждения руководящим сотрудникам:

Таблица 19

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения	22 490	14 980
Заработная плата и премии	18 716	12 520
Страховые взносы во внебюджетные фонды	3 684	2 460
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	90	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

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

4.13. Прекращаемая деятельность

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

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

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

4.14. События после отчетной даты

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

24 февраля 2022 года

Директор



М.Н. Фролова

Главный бухгалтер



Н.А. Абатурова

М.П.



Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью ООО «АКТИВ»
31 листов "15" октября 2016
Исполнитель: *М.М. Орлов*
Ген. директор ООО «АКТИВ»

