

Частное учреждение «Наука и инновации».
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Частное учреждение «Наука и инновации»

ЗА 2022 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Частное учреждение по обеспечению научного развития атомной отрасли «Наука и инновации» (далее – Частное учреждение «Наука и инновации», Учреждение) зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве 11 июля 2019. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11.07.2019 года за основным государственным номером 1197700010485. Организационно-правовая форма по ОКОПФ: наименование – Частное учреждение/ Государственная собственность. ОКОПФ – 75500, ОКФС – 61. Единственным учредителем Частного учреждения «Наука и инновации» является - Акционерное общество "Атомный энергопромышленный комплекс". Учредитель является собственником имущества, созданного им Учреждения. На имущество, закрепленное Учредителем за Учреждением и приобретенное Учреждением по иным основаниям, оно приобретает право оперативного управления в соответствии с законодательством Российской Федерации. Учреждение отвечает по своим обязательствам находящимися в его распоряжении денежными средствами. При недостаточности указанных денежных средств субсидиарную ответственность по обязательствам Учреждения несет Учредитель с учетом особенностей, установленных Федеральным законом от 05.02.2007 №13-ФЗ «Об особенностях управления и распоряжения имуществом и акциями организаций, осуществляющих деятельность в области использования атомной энергии, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». Учреждение не несет ответственности по обязательствам Учредителя.

Юридический адрес: 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, дом 24, этаж 8, кабинет 820.
Фактический адрес: 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, дом 44, этаж 2.

Частное учреждение «Наука и инновации».

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Действующая редакция Устава частного учреждения «Наука и инновации» утверждена решением Учредителя (АО «Атомэнергопром») № 64 от 30.12.2021. Решение о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы частного учреждения «Наука и инновации» принято Главным управлением Министерства юстиции РФ по Москве 24.01.2022. Сведения о государственной регистрации изменений в Уставе внесены в ЕГРЮЛ 04.02.2022.

Согласно Уставу, основной целью Учреждения является научное, аналитическое и информационное развитие организаций атомного энергопромышленного комплекса и иных организаций атомной отрасли, в том числе осуществление управления научно-исследовательскими, опытно-конструкторскими и технологическими (НИОКР) программами и проектами организаций атомного энергопромышленного комплекса и иных организаций атомной отрасли, а также осуществление управленческих функций.

Согласно Уставу, основными видами деятельности Учреждения являются:

- консультирование в области НИОКР, в области новых технологий;
- разработка методического обеспечения проведения НИОКР и внедрения наилучших доступных технологий;
- планирование, проектирование научных программ и Единого отраслевого тематического плана Госкорпорации «Росатом»;
- обследование и экспертиза программ и проектов НИОКР;
- консультирование в области новых технологий;
- создание и использование баз данных и информационных ресурсов;
- иная деятельность, предусмотренная уставом.

В Учреждении в 2021 и 2022 году отсутствовали филиалы и представительства.

Среднегодовая численность работающих в Учреждении за 2021 составила 114 человек, за отчетный период 2022 года - 126 человек.

Высшим органом управления Учреждением является его Учредитель. Полномочия Учредителя, отнесенные Уставом Учреждения к его исключительной компетенции, не могут быть переданы другим органам управления Учреждения.

Непосредственное руководство деятельностью осуществляет директор.

Директор Частного учреждения «Наука и инновации» - Зайцев Павел Александрович (с 11.07.2019 по 23.05.2021).

Директор Частного учреждения «Наука и инновации» - Вергазов Константин Юрьевич (с 24.05.2021 по 07.09.2022).

Частное учреждение «Наука и инновации».
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Директор Частного учреждения «Наука и инновации» - Голубев Александр Александрович (с 08.09.2022 по настоящее время).
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется специализированной организацией АО «Гринадом», Корнева Е.В., доверенность 774/38-ДОВ от 14.12.2022.

Аудитором Частного учреждения «Наука и инновации» за 2022 отчетный год является ООО «ФБК».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Частное учреждение «Наука и инновации» 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, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Частное учреждение «Наука и инновации» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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:

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Валюта	на 31 декабря 2022 г	на 31 декабря 2021 г	на 31 декабря 2020 г
USA	70,3375	74,2926	73, 8757
EUR	75,6553	84,0695	90, 6824

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 на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Частное учреждение «Наука и инновации».

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания 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.

Авансы, выданные подрядчикам по НИОКР, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Прочие внеоборотные 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 раздельно.

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

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств целевого финансирования (кроме средств специальных резервных фондов) отражается по строке «Целевые средства» раздела «Целевое финансирование» бухгалтерского баланса.

Остаток средств специальных резервных фондов отражается по строке «Резервный и иные целевые фонды» бухгалтерского баланса.

Частное учреждение «Наука и инновации».
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Добавочный капитал, который образовался при использовании средств целевого финансирования, полученного на инвестиционные цели, отражается в бухгалтерском балансе по строке «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества».

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 сущестственности);

- 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 сущестственности).

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 Учреждению, 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.

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Учреждение установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Таблица 1. Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)
Прочие	1-10

На отчетную дату Учреждением произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена. Информация об оставшемся сроке полезного использования НМА в деятельности, направленной на достижение целей создания НКО представлена в таблице:

Таблица 2. Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов, направленной на достижение целей создания некоммерческих организаций

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Прочие	1-10

2.4. Основные средства

Частное учреждение «Наука и инновации».
Показания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, автомобили, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Таблица 3. Элементы амортизации объектов основных средств

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		2022		
Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего)	5 624	X	X	-
в том числе:				
Другие виды основных средств	5 624	2-5	Линейный	-

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельство, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

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

Таблица 4. Основные средства, стоимость которых не погашается

19

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	-	9 984	6 657
в том числе:			
Машины и оборудование	-	960	960
Другие виды основных средств	-	9 024	5 697

2.5. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение 5 лет.

2.6. Запасы

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

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

При продаже и ином выбытии драгоценных металлов и драгоценных камней, используемых в особом порядке, их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с их приобретением.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по средней себестоимости.

Частное учреждение «Наука и инновации».
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической себестоимости.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Займы и кредиты

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

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

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

Частное учреждение «Наука и инновации».

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.9. Отложенные налоги

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

2.10. Выручка, прочие доходы

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

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

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

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

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;

В отчетном периоде Учреждением были получены следующие доходы и расходы

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Учреждением в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на добровольное медицинское страхование, прочие расходы), 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»).

2.12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования); векселя банков с высшими кредитными рейтингами международными рейтинговыми агентства (национальный кредитный рейтинг г1А и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг г1АА и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг ААА(plus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 90 дней с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»); средства займов со сроком возврата займодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств займодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

•

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.13. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.17.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Частное учреждение «Наука и инновации».
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделяемые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму

Частное учреждение «Наука и инновации».
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2022 ГОДА ¹

1. Организация применяет ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Для целей перехода на ФСБУ 6/2020 организация использует альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики, согласно которому организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единоразовую корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Накопленное на 31.12.2022 года обесценение объектов основных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год отсутствует.

Корректировка накопленного обесценения основных средств, отраженная в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2022 не производилась.

¹ Указывается отчетный период

Частное учреждение «Наука и инновации».
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Объекты основных средств, удовлетворяющие критериям признания в качестве инвестиционной недвижимости, но отраженные по состоянию на 31.12.2022 года на счете 01 «Основные средства» отсутствуют.

Объекты основных средств, отраженные на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности», но не удовлетворяющие критериям признания в качестве инвестиционной недвижимости отсутствуют.

2. Организация применяет ФСБУ 26/2020, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно.
3. Организация применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются ретроспективно.

3.1. Отражение последствий изменения учетной политики у Арендатора.

В целях обеспечения соответствия данных об объектах учета аренды, формируемых в индивидуальной отчетности организации - арендатора, требованиям консолидированной отчетности по МСФО ретроспективный пересчет показателей, связанных с объектом учета аренды, осуществляется с момента не ранее вступления в силу МСФО (IFRS) 16. Арендатор исходит из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета по договорам аренды, исполнение которых началось до 2019 года, применялся с момента вступления в силу МСФО (IFRS) 16, с 2019 года – с момента возникновения фактов хозяйственной жизни данного вида.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2022 году были произведены следующие корректировки, связанные с применением новых ФСБУ.

Данные были изменены в связи с внесением изменений в отдельные методические рекомендации в области бухгалтерского учета и отражением в учете переходного периода по ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - корректировка № 1 и ФСБУ 25/2018 «Аренда» - корректировка № 2.

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.

Таблица 5. Корректировки показателей бухгалтерского баланса предшествующих периодов

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1151	9 984	(8 309)	1 675
2	1154	-	7 065	7 065
2	1233	2 451	(285)	2 166
1,2	1350	434 508	(23)	434 485
1	1360	9 984	(8 280)	1 704
2	1526	14 104	(27)	14 077
2	1527	-	6 801	6 801

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2021 г.

Таблица 6. Корректировки показателей отчета о движении денежных средств предшествующих периодов

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
---------------------	-----------------------	------------------------	---------------	------------------------------

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4121	(143 796)	1 803	(141 993)
4329	(216 572)	(1 803)	(218 375)

Корректировки показателей отчета о целевом использовании средств за 2021 г.

Таблица 7. Корректировки показателей отчета о целевом использовании средств

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1,2	6243	6 409	(1 724)	4 685

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Таблица 8. Наличие и движение нематериальных активов (всего)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость (фактическая)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			

2022

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Нематериальные активы - всего	5100	-	636 152	(399 354)	-	-	236 798	-
в том числе:								
Прочие	5109	-	636 152	(399 354)	-	-	236 798	-

2021

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

По состоянию на отчетные даты нематериальных активов, созданных собственными силами нет. Организация не получает экономические выгоды от следующих НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета.

5.2. НИОКР

Наличие и движение результатов НИОКР:

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 г. расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов составили:

Таблица 9. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

2022

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	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	6 689 049	5 487 115	-	(636 152)	11 540 012
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	6 689 049	5 487 115	-	(636 152)	11 540 012
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	86 090	39 422	-	-	125 512

Наименование показателя	Код	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	5170	1 772 039	4 917 010	-	-	6 689 049

2021

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5171	1 772 039	4 917 010	-	-	6 689 049
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	81 179	4 911	-	-	86 90

5.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 10. Наличие и движение основных средств

Данные сформированы с учетом корректировок на 31.12.2021, связанных с применением новых ФБУ, отраженных в п.4 Пояснений.
 2022

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года					Выбыло					Обесценение			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценение
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценение	Начислено амортизации	Привязано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации						
Здания, машины, оборудование и другие основные средства	5200	2 235	(560)	-	6 180	(1 236)	-	-	(995)	-	7 179	(1 555)	-	-			

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Полнометр в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(без учета инвестиции в основных средствах)	в том числе:	52 06	2 235	(560)	-	6 180	(1 236)	(995)	7 179	(1 555)	-
Другие виды основных средств											

2021

Наименование показателя	Код	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года					Было					Обесценение			На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено амортизации	Признано (восстановлено)	Уменьшено суммой амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционно-недвижимости) - всего в том числе:	521 0	6 657	-	-	3 327	(7 749)	1 895	-	(2 455)	-	2 235	(560)	-				

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	себестоимость 1	величина резерва под снижение стоимости 2	поступления и затраты 3	себестоимость 4	резерв под снижение стоимости 5	убытков от снижения стоимости 6	оборот запасов между их группами (видами) 7	себестоимость 8	величина резерва под снижение стоимости 9
Запасы - всего	2	-	25 252	(25 252)	-	-	-	2	-
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2	-	25 252	(25 252)	-	-	-	2	-

2021

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	5400	9	-	6 254	(6 261)	-	-	2	-	
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	9	-	6 254	(6 261)	-	-	2	-	

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма финансовых вложений организации составила 304 000 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. сумма финансовых вложений организации составила 209 075 тыс. руб., по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Таблица 12. Наличие и движение финансовых вложений

Наименования с показателями	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		на конец года		поступило	выбыло (погашено)	доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/ Краткосрочные		на конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректура *						первоначальная стоимость	накопленная корректура *	первоначальная стоимость	накопленная корректура *	
Краткосрочные - всего	530	-	-	989 011	(1 083 936)	-	-	-	-	-	-	209 075	-
в том числе:	5	304 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	530	304 000	-	989 011	(1 083 936)	-	-	-	-	-	-	209 075	-
Прочие	530 54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	530 0	304 000	-	989 011	(1 083 936)	-	-	-	-	-	-	209 075	-

36

Частное учреждение «Наука и инновации»
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		накопленная и корректировка *		поступило	выбыло (погашено)	доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/Краткосрочные		накопленная и корректировка *	накопленная и корректировка *	
		первоначальная стоимость	накопленная и корректировка *						первоначальная стоимость	накопленная и корректировка *			
Краткосрочные - всего	531	368 000	-	1 749 000	(1 813 000)	-	-	-	-	-	-	304 000	-
в том числе:													
Предоставленные займы	531	368 000	-	1 749 000	(1 813 000)	-	-	-	-	-	-	304 000	-
Прочие	531 54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	531 0	368 000	-	1 749 000	(1 813 000)	-	-	-	-	-	-	304 000	-

5.6. Денежные средства

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 250 849 руб. по состоянию на 31.12.2022, 801 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021 и 34 905тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020 г. соответственно, в кассе – 0,00 руб.

В составе денежных средств отражены денежные средства отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями некоторых займов.

По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства:

Таблица 13. Возможности по привлечению дополнительных денежных средств

Наименование показателя	Сумма			Сумма обязательного (неснижаемого) остатка		
	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Лимит по договору займа	17 000 000	17 000 000	-	-	-	-
Суммы займов, полученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа	5 463 319	10 545 258	5 674 146	-	-	-

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 14. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.

38

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	250 849	801	34 905
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	250 849	801	34 905
в том числе:			
Денежные средства	280 849	801	34 905

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 605 883 тыс.руб. в 2021г. , 816 854 тыс. руб.в 2022г. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 5 025 921 тыс.руб. в 2021г. , 4 705 113 тыс. руб. в 2022г. - на расширение масштабов этой деятельности.за 2 года

В течение отчетного периода Учреждение перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 285 794 тыс. руб.

В течение предыдущего отчетного периода Учреждение перечислило авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 478 228 тыс. руб.

В 2021 и 2022 годах имели место существенные денежные потоки между Учреждением и ее основным (материнским) обществом (Учредителем), которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 15. Денежные потоки между Учреждением и ее основным (материнским) обществом

Код строки ОДДС	Наименование строки	2022 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(6 733)	692 442
4311	получение кредитов и займов	11 553 251	(200 852)
4315	бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	1 059 511	721
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(16 569)	-

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4329	прочие платежи	(71 334)	-
------	----------------	----------	---

Таблица 16. Расшифровка прочих поступлений и платежей, отраженных в Отчете о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций	4119	3 486	14 795
Прочие поступления			
в том числе,			
возврат прочих налогов и сборов	41191	376	-
проценты по остаткам на расчетных счетах	41192	295	245
поступление от контрагента / возврат ранее перечисленных денежных средств, перечисленных в качестве обеспечения заявки на участие в процедуре закупки	41193	850	12 448
ДС, получ в кач обеспеч исполнен обяз	41195	1 775	2 102
косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет (НДС)	41196	66	-
иные прочие доходы по текущей деятельности	41197	124	-
Прочие платежи	4129	(6 655)	(26 908)
в том числе,			
расходы на благотворительные цели и добровольные взносы	41291	(627)	-
ДС, переданные в качестве обеспечения исполн обяз	41292	(5 807)	(1 099)
косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет (НДС)	41293	-	(25 498)
иные прочие платежи по текущей деятельности	41294	(221)	(311)
Денежные потоки от инвестиционных операций	4229	(53 353)	(18 310)
Прочие платежи			
в том числе,			
прочие выплаты по инвестиционной деятельности (в т.ч. выплаты патентным организациям)	42291	(53 353)	(18 310)
Денежные потоки от финансовых операций	4329	(109 986)	(218 375)
Прочие платежи			
в том числе,			
погашение обязательств по финансовой аренде	43291	(38 652)	(1 803)
прочие выплаты по финансовой деятельности (в т.ч. возврат целевого финансирования)	43292	(71 334)	(216 572)

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.7. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Таблица 17. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах
2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам (корректировка)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5501	-	-	-	-	40 772	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	772	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные поставщикам НМА	55022	-	-	-	-	772	-
Прочие внеоборотные активы	5505	-	-	-	-	40 000	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные по НИОКР	55056	-	-	-	-	40 000	-

41

Частное учреждение «Наука и инновации».

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода			
		2021		2021			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам (корректировка)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
нет		-	-	-	-	-	-

Таблицу 18. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
		2022		2022		2022		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва по сомнительным долгам (корректировка)	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам

частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	-	-	-	14 635	-	-	1 049 229	-
	в том числе:								
	авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	-	-	-	12 469	-	-	72
прочие дебиторы	5515	-	-	-	2 166	-	-	1 049 157	-
В т.ч. задолженность по целевому финансированию к получению АО "Атомэнергпром"								1 041 998	

2021

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.)	10 820	231 472	(227 102)	(15 190)	-
средства на финансирование текущих расходов	423 665	1 904 723	(830 282)	(71 867)	1 426 239
Итого	434 485	2 136 195	(1 057 384)	(87 057)	1 426 239
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-
					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	563 875	764 862	(894 252)	-	434 485
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	563 875	764 862	(894 252)	-	434 485
Итого	-	-	-	-	-
в том числе:					
по строке 1450 "Прочие обязательства"	-	-	-	-	-
по строке 1546 "Целевое финансирование"	-	-	-	-	-

5.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

Таблица 20. Наличие кредиторской задолженности

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Полскенил в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		2022	
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	10 541	30 996
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	5 482	528
прочие кредиторы	5557	5 059	
обязательство по аренде	55571		30 468
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	41 456	224 689
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	20 576	158 372
задолженность перед персоналом организации	5563	2	19
задолженность по налогам и сборам	5565	-	8 727
прочие кредиторы	5566	14 077	21 221
обязательство по аренде	55661	6 801	36 350
Итого	5567	51 997	255 685
		2021	
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	2 467	10 541
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	2 467	5 482

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

прочие кредиторы	5577	-	5 059
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	246 286	41 456
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	240 359	20 576
задолженность перед персоналом организации	5583	-	2
задолженность по налогам и сборам	5585	932	-
прочие кредиторы	5586	4 995	14 077
обязательство по аренде	55861	-	6 801
Итого	5587	248 753	51 997

5.11. Обеспечение обязательств

Таблица 21. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	321 300	248 785	-
в том числе:				
поручительство	5802	233 920	165 205	-
банковская гарантия	5803	87 380	83 580	-

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 г. организация не выдавала поручительства.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 г. организация получила поручительства в следующих суммах:

Таблица 22. Раскрытие информации о поручительствах и банковских гарантиях

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство (внеоборотные активы, проведение НИОХР)	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия / Исполнение договора_IGT21-R00/22982_3AO "КРОК ИНКОРПОРЕЙТЕД"	26.01.2021 - 01.03.2023	210	210	-
АКБ "НРБАНК" (ОАО)	Банковская гарантия / Исполнение договора_БГ №1-1511/21 от 21.09.2021 ФГАУ "НУЦСК при МГТУ им. Н.Э. Баумана"	21.09.2021- 31.08.2023	9 930	9 930	-
ПАО "Совкомбанк"	Банковская гарантия / Исполнение договора_1689/В-Г/21_ ОИВГ РАН	02.09.2021- 29.01.2022	-	1 000	-
Филиал Банка ГТБ (АО) "Центральный", Московская обл	Банковская гарантия / Исполнение договора_БГ №2819-106-16 НИЯУ МИФИ	11.08.2021- 31.01.2022	-	4 500	-
Филиал Банка ГТБ (АО) "Центральный", Московская обл	Банковская гарантия / Исполнение договора_БГ №2821-103-01 от 28.10.2021 НИЯУ МИФИ	29.10.2021- 29.08.2023	1 440	1 440	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия / Исполнение договора_БГ №38/0000/0014/538-52 от 16.07.2021_НИЦ "Курчатовский институт"	16.07.2021- 30.01.2023	18 500	18 500	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия / Исполнение договора_БГ №38/0000/0014/538-69 от 28.09.2021_НИЦ "Курчатовский институт"	29.09.2021- 30.01.2023	18 750	18 750	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия / Исполнение договора_БГ №38/0000/0014/538-70 от 28.09.2021_НИЦ "Курчатовский институт"	28.09.2021- 29.08.2023	22 500	22 500	-
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия / Исполнение договора_БГ №38/0000/0014/538-75 от 18.10.2021_НИЦ "Курчатовский институт"	18.10.2021- 29.01.2025	6 750	6 750	-
АО "Райффайзенбанк"	Банковская гарантия / Исполнение договора_32460/GI/220629_Представительство "Дэнуо"	29.06.2022- 01.03.2027	9 300	-	-

48

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО "Атомэнергпром"	Поручительство / Исполнение договора_ Договор №5/19397-Д от 02.09.2021_ АО "ВНИИМ"	02.09.2021-29.01.2022	6 100	6 100
	Поручительство / Исполнение договора_ Договор №5/19407-Д от 02.09.2021_ АО "ИРМ"	02.09.2021-29.01.2022	1 750	
	Поручительство / Исполнение договора_ Договор №5/19718-Д от 07.10.2021_ АО "ГНЦ РФ ТРИНИТИ"	07.10.2021-29.01.2023	10 290	
	Поручительство / Исполнение договора_ Договор №5/19719-Д от 20.10.2021_ АО "ГНЦ РФ ТРИНИТИ"	20.10.2021-29.01.2025	37 750	
	Поручительство / Исполнение договора_ Договор №5/19733-Д от 07.10.2021.	07.10.2021-29.01.2024	18 150	
	Поручительство / Исполнение договора_ Договор №5/19738-Д от 07.10.2021.	07.10.2021-29.01.2023	1 265	
	Поручительство / Исполнение договора_ Договор №5/19814-Д от 21.09.2021_ АО "ВНИИХТ"	21.09.2021-16.08.2022	2 496	
	Поручительство / Исполнение договора_ Договор №5/19864-Д от 27.09.2021_ АО "НИКИЭТ"	27.09.2021-29.01.2021	8 825	
	Поручительство / Исполнение договора_ Договор №5/20007-Д от 22.10.2021.	22.10.2021-29.01.2024	5 128	
	Поручительство / Исполнение договора_ Договор №5/20045-Д от 25.10.2021_ АО "НИИЭФА"	25.10.2021-29.01.2024	8 350	
	Поручительство / Исполнение договора_ Договор №5/20046-Д от 25.10.2021_ АО "НИИЭФА"	25.10.2021-03.02.2023	7 476	
	Поручительство / Исполнение договора_ Договор №5/20129-Д от 09.11.2021_ АО "НИКИЭТ"	09.11.2021-29.01.2025	38 750	
	Поручительство / Исполнение договора_ Договор №5/20221-Д от 18.11.2021_ АО "ГНЦ РФ - ФЭИ"	18.11.2021-17.09.2024	9 275	
	Поручительство / Исполнение договора_ Договор №5/20614-Д от 20.12.2021_ АО "ГНЦ РФ - ФЭИ"	20.12.2021-29.09.2023	7 500	

частное учреждение «Наука и инноваций».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Поручительство / Исполнение договора_Договор №5/20760-Д от 24.02.2022-ФГУП "РФЯЦ - ВНИИЭФ"	24.02.2022-29.01.2024	10 609	
Поручительство / Исполнение договора_Договор №5/20837-Д от 30.12.2021-ФГУП "ГХК"	30.12.2021-29.08.2024	9 000	9 000
Поручительство / Исполнение договора_Договор №5/20842-Д от 24.03.2022-ФГУП "РФЯЦ - ВНИИЭФ"	24.03.2022-29.01.2025	9 300	
Поручительство / Исполнение договора_Договор №5/20843-Д от 24.03.2022-ФГУП "РФЯЦ - ВНИИЭФ"	24.03.2022-29.01.2025	12 000	
Поручительство / Исполнение договора_Договор №5/20863-Д от 24.03.2022-ФГУП "РФЯЦ - ВНИИЭФ"	24.03.2022-29.01.2025	17 000	
Поручительство / Исполнение договора_Договор №5/20864-Д от 24.03.2022-ФГУП "РФЯЦ - ВНИИЭФ"	24.03.2022-29.01.2023	25 977	
Итого		321 300	248 785

Имущество, полученное в залог не передавалось и не поступало.

5.12. Налоги и сборы

Таблица 23. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	191 163	(182 136)	127 287	(128 436)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	76 875	(68 219)	46 194	(46 551)
НДС	8 836	(109)	-	-
Налог на прибыль			-	(140)
НДФЛ	67 999	(68 075)	46 180	(46 384)
прочие	40	(35)	14	(27)

50

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	-	-	(792)
Налог на прибыль	-	-	(792)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	114 293	(113 917)	81 093 (81 093)

5.13. Кредиты и займы
 Заемные средства

Таблица 24. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Единица измерения	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2020 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2022 г.
Обеспеченные кредиты														
Необеспеченные кредиты														
Займы полученные	руб.	2021	6,06-10,65	783	34 007	110 306	(145 096)		-					
Займы полученные	руб.	2022	8,84-21,4	1 325 854	5128 888	14 541			6 469 283	4 923 691	689 169	(12 082 143)		

51

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.14. Оценочные обязательства

Таблица 26 Краткосрочные оценочные обязательства

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 стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	163 960	189 701	-	(251 883)	-	-	101 778
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	147 840	144 825		(211 863)			80 802
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	16 120	44 876		(40 020)			20 976
							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 стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	128 107	169 131	-	(133 278)	-	-	163 960
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	120 285	130 676		(103 121)			147 840
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	7 822	38 455		(30 157)			16 120

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.15. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 27. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	23 922	8 012
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	23 922	8 012
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	4 784	1 602
Постоянный налоговый расход (доход)	174	1
Отложенный налог на прибыль, в т.ч. обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(4 958)	(1 603)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	4 958	1 603
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч. обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы		

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

обусловленный изменением 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	

5.16. Договоры аренды

5.16.1 Договоры аренды у арендатора

Таблица 28. Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды	за 2022 г.		за 2021 г.		Отток денежных средств по договорам аренды
	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	
Амортизация прав пользования активами	27 385	1824	3676	21	Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде
Процентный расход					
Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде	17	-	-	-	Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	3933	-	-	-	
	-	-	-	-	Отток денежных средств по договорам аренды
					за 2022 г.
					за 2021 г.
					1794

55

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

Таблица 29. Наличие и движение прав пользования активами.

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				На конец периода				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло		Начислено по амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки		
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Накопленное обесценение	Уменьшено на сумму амортизации		Признание (восстановление)	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиций в дочерней компании)	52 00	8 889	(1 824)	-	118 032	(34 069)	12 185	-	(27 385)	-	92 852	(17 024)	-
В том числе:													

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Здания	52 01	8 889	(1 824)	-	118 032	(34 069)	12 185	-	(27 385)	-	92 852	(17 024)	-
--------	----------	-------	---------	---	---------	----------	--------	---	----------	---	--------	----------	---

2021

Наименование показателей	Код	Изменения за период										На конец периода					
		На начало года			Было			Обесценение				Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки и обязательств по аренде			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения	Доступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения	Признание (восстановление)	Уменьшение суммы амортизации	Начислено амортизации	Изменение первоначальной стоимости					
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета известной обной иследжимо сти) - всего	52 10	-	-	-	8 889	-	-	(1 824)	-	-	-	8 889	(1 824)	-	8 889	(1 824)	-
в том числе:																	
Здания	52 11	-	-	-	8 889	-	-	(1 824)	-	-	-	8 889	(1 824)	-	8 889	(1 824)	-

Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей:

54

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Таблица 30. Сроки полезного использования прав пользования

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе: Здания	1-3

Таблица 31. Информация о пересмотре сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора

2022					
Договор аренды	Предмет аренды	Пересмотр срока полезного использования за отчетный год	Пересмотр суммы будущих арендных платежей (в номинальной величине) за отчетный год	В том числе пересмотр гарантии ликвидационной стоимости предмета аренды (в номинальной величине) за отчетный год	Переоценка обязательства по аренде

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Договор №44-471774/499-Д от 28.06.2022г.	Аренда	-	72 566	-
--	--------	---	--------	---

5.1.6.2 Прочие доходы и расходы

Таблица 32. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	400 602	(399 354)	-	-
продажа основных средств				
продажа нематериальных активов	400 602	(399 354)		
Продажа иностранной валюты		(11)		(225)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(1 512)	4	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте			4	
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		(1 512)		
Безвозмездно полученное (переданное) имущество		(146)		

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства (нетто)	22	408	
Прочие доходы (расходы)**	108	(1 659)	(5)
Итого	400 732	(402 682)	(230)

5.17. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон²

Таблица 33. Список связанных сторон

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "АЭПК"	Учредитель (Материнская компания)		Деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием	РФ, Москва
Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»	Другая связанная сторона		Государственное управление общего характера	РФ, Москва
АО "АТА"	Другая связанная сторона		Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителями	115230, Москва г, Нагатинская ул, 4А
АО "АтомКапитал"	Другая связанная сторона			
АО "Атомкомплект"	Другая связанная сторона			119180, Москва г, Полянка Б, ул, 25, стр. 1

² В соответствии с п.13 ПБУ 11/2008 информация об организациях, контролирующих данную организацию или контролируемых ею, подлежит раскрытию независимо от того, были ли в отчетном периоде операции между ними.

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО "ВНИИАЭС"	Другая связанная сторона	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	109507, Москва г, Ферганская ул, 25
АО "ВНИИИМ"	Другая связанная сторона		125098, Москва г, Рогова ул, 5А
АО "ВНИИХТ"	Другая связанная сторона	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Москва
АО "ВПО "Точмаш"	Другая связанная сторона		600007, Владимирская обл, Владимир г, Северная ул, 1А
АО "Гиредмет"	Другая связанная сторона	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Москва
АО "ГНЦ НИИАР"	Другая связанная сторона	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Дмитровград, Ульяновская обл.
АО "ГНЦ РФ - ФЭИ"	Другая связанная сторона	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Обнинск, Калужская обл.
АО "ГНЦ РФ ТРИНИТИ"	Другая связанная сторона	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Троицк, Московская обл.
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона		119017, Москва г, Ордынка Б, ул, 2А
АО "УГРМ"	Другая связанная сторона	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Заречный, Свердловская обл.
АО "Наука и инновации"	Другая связанная сторона		119017, Москва г, Ордынка Б, ул, 2А, этаж/каб. 8 / 820

67

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО "НИИ НПО "ЛУЧ"	Другая связанная сторона	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	142103, Московская обл. Попольск г, Железнодорожная ул, 24
АО "НИИГрафит"	Другая связанная сторона	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Москва
АО "НИИИТ"	Другая связанная сторона	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Лыткарино, Московская обл.
АО "НИИТФА"	Другая связанная сторона	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Москва
АО "НИИЭФА"	Другая связанная сторона		196641, Санкт-Петербург, Металлострой п, на Металлострой дор, 3
АО "НИКИЭТ"	Другая связанная сторона	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	107140, Москва г, Красносельская М. ул, 2/8
АО "НИФХИ им. Л.Я. Карлова"	Другая связанная сторона	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Обнинск, Калужская обл.
АО "НПО "ЦНИИТМАШ"	Другая связанная сторона		115088, Москва г, Шарикогодшинниковская ул, 4
АО "ОКБМ Африкантов"	Другая связанная сторона		603074, Нижний Новгород г. Бурнаковский проезд, 15
АО "Радиовый институт им. В.Г. Хлопина"	Другая связанная сторона		194021, Санкт-Петербург г, 2-й Мууринский пр-кт, 28
АО "ТВЭЛ"	Другая связанная сторона	Производство ядерного топлива	119017, город Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24,

Частное учреждение «Наука и инновации».

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г. (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО ОКБ "ГИДРОПРЕСС"	Другая связанная сторона			142103, Московская обл, Подольск г, Орджоникидзе ул, 21
АО "Атом-охрана"	Другая связанная сторона			141007, Московская обл, Мытищин городской округ, Мытищи г, Хлебозаводская ул, 2, корп. 9
ФГУП "ГХК"	Другая связанная сторона	Обработка и утилизация опасных отходов		662972, Красноярский край, Железнодорожк г, Ленина ул, 53
ФГУП "РФЯЦ - ВНИИФ им. академ. Е.И. Забахина"	Другая связанная сторона	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие		456770, Челябинская обл, Снежинск г, Васильева ул, 13
ФГУП "РФЯЦ - ВНИИЭФ"	Другая связанная сторона			607188, Нижегородская обл, Саров г, Мира пр-кт, 37

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2022 году

Таблица 34. Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями

Характер отношений со связанной стороной,	Сальдо расчетов с компаниями	Поступление денежных средств и	Признание дохода	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец	Резерв по сомнительным долгам на конец	Величина списанной дебиторской задолженности,	Форма расчетов
---	------------------------------	--------------------------------	------------------	---------------	---------------------------------------	--	---	----------------

Частное учреждение «Наука и инновации».

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

виды операций, наименование связанной стороны	на начало года	прочего возмещения		отчетного периода	отчетного периода	по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взысканий, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	2021
Прочие доходы	15	(413 190)	413 190	15	-	-	
Другие связанные стороны	15	(413 190)	413 190	15	-	-	денежная
АО "НИИграфит"	15	(15)	15	15	-	-	денежная
АО "ТВЭЛ"	-	(236 483)	236 483	-	-	-	денежная
ФГУП "РФЯЦ - ВНИИЭФ"	-	(176 692)	176 692	-	-	-	
Итого	15	(413 190)	413 190	15	-	-	

Характер отношений со связанной	Сальдо расчетов с компаниями	Поступление денежных средств и	Признание дохода,	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями	Резерв по сомнительным долгам на	Величина списанной дебиторской	Форма расчетов

Частное учреждение «Наука и инновации».

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

стороной, виды операций, наименование связанной стороны	на начало года	прочего возмещения	выдача займа	на конец отчетного периода	конец отчетного периода	задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Прочие доходы	-	15	-	15	-	-
Другие связанные стороны	-	15	-	15	-	-
АО "НИИГрафит"	-	15	-	15	-	денежная
Итого	-	15	-	15	-	-

Таблица 35. Операции по закупке товаров, работ, услуг и saldo расчетов с компаниями

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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	Реорганизация	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	15 242	3 750 402	(3 667 488)	-	98 156	-	-	-
Основное общество АО "Атомэнергопром"	11 123	2 147	(6 733)	-	6 537	-	-	денежная
Другие связанные стороны	11 123	2 147	(6 733)	-	6 537	-	-	-
АО "ВНИИЭМ"	4 118	3 748 255	(3 660 755)	-	91 618	-	-	денежная
АО "Григатом"	-	77 390	(77 390)	-	-	-	-	денежная
АО "Радиовый институт им. В.Г. Хлопина"	2 776	33 696	(33 240)	-	3 232	-	-	денежная
АО "ГНЦ РФ - ФЭИ"	-	297 498	(297 498)	-	-	-	-	денежная
АО ОКБ "ГИПРОПРЕСС"	-	183 500	(183 500)	-	-	-	-	денежная
ФГУП "ГХК"	-	9 000	(9 000)	-	-	-	-	денежная
АО "ГНЦ РФ ГРИНИТИ"	-	39 840	(39 840)	-	-	-	-	денежная
АО "НИИП"	-	668 650	(668 650)	-	-	-	-	денежная
АО "НИКИЭТ"	-	59 391	(59 391)	-	-	-	-	денежная
АО "НПО "ЦНИИТМАШ"	-	195 000	(195 000)	-	-	-	-	денежная
	-	9 000	(9 000)	-	-	-	-	денежная

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО "ОКБМ Африкантов"	-	154 474	(154 474)	-	-	-	-	денежная
АО "АГА"	1 342	14 411	(14 818)	-	935	-	-	денежная
АО "НИИТФА"	-	160 681	(74 181)	-	86 500	-	-	денежная
АО "ГНЦ НИИАР"	-	4 404	(4 404)	-	-	-	-	денежная
АО "ВНИИХТ"	-	120 885	(120 885)	-	-	-	-	денежная
ФГУП "РФЯЦ - ВНИИТФ им. академ. Е.И. Забабахина"	-	15 000	(15 000)	-	-	-	-	денежная
ФГУП "РФЯЦ - ВНИИЭФ"	-	528 973	(528 973)	-	-	-	-	денежная
АО "НИИЭФА"	-	320 742	(320 742)	-	-	-	-	денежная
АО "НИИГрафит"	-	173 020	(173 020)	-	-	-	-	денежная
АО "ВНИИАЭС"	-	213 100	(213 100)	-	-	-	-	денежная
АО "ВПО "Точмаш"	-	13 500	(13 500)	-	-	-	-	денежная
МУВО № 1 АО "Атом- охрана"	-	5 577	(4 776)	-	801	-	-	денежная
АО "Гиредмет"	-	201 523	(201 373)	-	150	-	-	денежная
АО "НИИ НПО "ЛГУЧ"	-	249 000	(249 000)	-	-	-	-	денежная
Прочие расходы	457	2 485	(2 941)	-	1	-	-	денежная
Основное общество	457	-	(457)	-	-	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	457	-	(457)	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	-	2 485	(2 484)	-	1	-	-	денежная
АО "Атомкомплект"	-	2 307	(2 307)	-	-	-	-	денежная
АО "НИИГрафит"	-	176	(176)	-	-	-	-	денежная
АО "Гиредмет"	-	2	(1)	-	1	-	-	денежная
Итого	15 699	3 752 887	(3 670 429)	-	98 157	-	-	денежная

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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	Реорганизация	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, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение услуг, работ	92 492	3 226 467	(3 303 718)	-	15 241	-	-	-
Основное общество	2 771	12 983	(4 631)	-	11 123	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	2 771	12 983	(4 631)	-	11 123	-	-	денежная
Другие связанные стороны	89 721	3 213 484	(3 299 087)	-	4 118	-	-	денежная
АО "Грилатом"	1 170	27 616	(26 010)	-	2 776	-	-	денежная
АО "Наука и инновации"	21 972		(21 972)	-	-	-	-	денежная
АО "АГА"	1 336	16 220	(16 214)	-	1 342	-	-	денежная
АО "НИИТФА"	65 243	289 032	(354 275)	-	-	-	-	денежная
АО "ВНИИИМ"	-	61 250	(61 250)	-	-	-	-	денежная
АО "Радиовый институт им. В.Г. Хлопина"	-	360 221	(360 221)	-	-	-	-	денежная
АО "ГНЦ РФ - ФЭИ"	-	325 500	(325 500)	-	-	-	-	денежная
АО "Гиредмет"	-	68 499	(68 499)	-	-	-	-	денежная

68

Частное учреждение «Наука и инновации».

Пооянения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г. (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО "ИРМ"	-	35 000	(35 000)	-	-	-	-	-	-	денежная
АО "ГНЦ РФ ТРИНИТИ"	-	640 853	(640 853)	-	-	-	-	-	-	денежная
АО "НИИП"	-	35 975	(35 975)	-	-	-	-	-	-	денежная
АО "НИКИЭТ"	-	356 500	(356 500)	-	-	-	-	-	-	денежная
АО "ВНИИХГ"	-	198 041	(198 041)	-	-	-	-	-	-	денежная
ФГУП "РФЯЦ-ВНИИЭФ"	-	411 426	(411 426)	-	-	-	-	-	-	денежная
АО "НИИЭФА"	-	111 351	(111 351)	-	-	-	-	-	-	денежная
АО "ВНИИАЭС"	-	205 000	(205 000)	-	-	-	-	-	-	денежная
АО "НИИГрафит"	-	71 000	(71 000)	-	-	-	-	-	-	денежная
Прочие расходы	-	3 322	(3 322)	-	-	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	3 322	(3 322)	-	-	-	-	-	-	
АО "Наука и инновации"	-	3 322	(3 322)	-	-	-	-	-	-	денежная
Итого	92 492	3 229 789	(3 307 040)	-	-	15 241	-	-	-	

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Таблица 36. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

							2022
Характер отношений со связанной стороной, виды операций,	Сальдо расчетов с компаниями	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями	Резерв по сомнительным долгам на	Величина списанной дебиторской	Форма расчетов

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

наименование связанной стороны	на начало года	на конец отчетного периода	средств/ Погашение	на конец отчетного периода	конец отчетного периода	задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Займы полученные*	6 469 283	17 169 479	(12 098 712)	11 540 050	-	-
Основное общество	-	11 556 619	(16 569)	11 540 050	-	-
АО "Атомэнергпром"		11 556 619	(16 569)	11 540 050	-	Денежная
Другие связанные стороны	6 469 283	5 612 860	(12 082 143)	-	-	-
АО "АтомКапитал	6 469 283	5 612 860	(12 082 143)	-	-	Денежная
Займы выданные*	304 208	(1 109 373)	1 014 368	209 203	-	-
Другие связанные стороны	304 208	(1 109 373)	1 014 368	209 203	-	-
АО "АтомКапитал	304 208	(1 109 373)	1 014 368	209 203	-	Денежная
Итого	6 773 491	16 060 106	(11 084 344)	11 749 253	-	-

* с учетом процентов и курсовых разниц

70

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой сроки исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	1 326 637	7 483 299	(2 340 653)	6 469 283	-	-	
Другие связанные стороны	1 326 637	7 483 299	(2 340 653)	6 469 283	-	-	
АО "АтомКапитал	1 326 637	7 483 299	(2 340 653)	6 469 283	-	-	Денежная
Займы выданные*	368 528	(1 837 994)	1 773 674	304 208	-	-	
Другие связанные стороны	368 528	(1 837 994)	1 773 674	304 208	-	-	
АО "АтомКапитал	368 528	(1 837 994)	1 773 674	304 208	-	-	Денежная
Итого	1 695 165	5 645 305	(566 979)	6 773 491	-	-	

Целевое финансирование связанных сторон

41

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Таблицу 37. Целевое финансирование связанных сторон

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	-	1 059 511	(2 101 509)	(1 041 998)
Основное общество	-	1 059 511	(2 101 509)	(1 041 998)
АО "Атомэнергопром"	-	1 059 511	(2 101 509)	(1 041 998)
Итого	-	1 059 511	(2 101 509)	(1 041 998)

Частное учреждение «Наука и инновации».
 Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
 (все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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	-	712 794	(712 794)	-
Основное общество	-	712 794	(712 794)	-
АО "Атомэнергпром"	-	712 794	(712 794)	-
Итого	-	712 794	(712 794)	-

Вознаграждения руководящим сотрудникам.

Таблица 38. Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Краткосрочные вознаграждения **	11 912	7 477
Заработная плата и премии	10 139	6 296
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 769	1 169
Добровольное медицинское страхование		
Прочие платежи в пользу сотрудников	4	12
Долгосрочные вознаграждения ***	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		

73

Частное учреждение «Наука и инновации».
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.
(все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
Иные долгосрочные вознаграждения	-

5.18. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Мы подтверждаем, что специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, существенным образом не влияют на нашу способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.19. События после отчетной даты

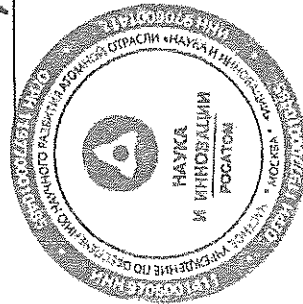
В декабре 2022 Частным учреждением «Наука и инновации» был реализован инвестиционный проект АО «ГНЦ РФ ТРИНИТИ», по договору № 774/432-Д от 21.12.2021. В связи с этим Учреждением было принято решение досрочного возврата суммы займа по заявке № 84 к договору № 5/23603-Д от 28.12.2022 в сумме 213 581 тыс. руб. Указанная задолженность была погашена 09.01.2023. В годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год обязательство было отражено по строке 1411 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»

Директор

Голубев А.А.

Главный бухгалтер

Корнева Е.В.



«28» февраля 2023 года