



**Закрытое акционерное общество**  
**«Научный инновационный инжиниринговый Центр**  
**Академии инженерных наук им. А.М. Прохорова»**  
**(ЗАО «НИИ Центр АИН»)**

*117574, г. Москва, пр. Одоевского, д. 3, корп. 7 тел./ факс: (499)254-76-68*  
*ИНН 7728543647 КПП 772801001*

---

**Пояснения**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ЗАО «НИИЦентр АИН» за 2022 год

**1. Сведения об организации.**

Закрытое акционерное общество «НАУЧНЫЙ ИННОВАЦИОННЫЙ ИНЖИНИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР АКАДЕМИИ ИНЖЕНЕРНЫХ НАУК ИМ. А.М.ПРОХОРОВА» (далее Общество) образовано 05 апреля 2005 года.

Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (ОКВЭД 72.19).

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 7 человек (на 31.12.2021 - 7 человек).

Общество применяет специальный налоговый режим: Упрощенная система налогообложения. Объект налогообложения: доходы.

Общество зарегистрировано по адресу: 117574, г. Москва, проезд Одоевского, д. 3, корпус 7, этаж 1, помещение П, офис 17

Генеральным директором ЗАО «НИИЦентр АИН» с 05.04.2005 года является Пахомов Сергей Викторович.

Состав Совет директоров утвержден в составе 5 человек:

Председатель Совета директоров – Гуляев Ю.В.:

Члены Совета директоров: Пахомов С.В., Прохоцкий Ю.М., Собко А.А., Никитов С.А.

**2. Информация об учетной политике.**

Изменения в учетную политику в 2022 году внесены в связи с началом применения следующих стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переход на указанные новые стандарты применяется ретроспективно упрощенным способом в связи тем, что организация вправе применять упрощенные способы учета.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средства, если их стоимость превышает 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Начисление амортизации по основным средствам для целей бухгалтерского и налогового учета ведется линейным способом.

Материально-производственные запасы отражаются по фактической стоимости их приобретения без использования счета 15 и списываются в производство по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

Расходы по ремонту основных средств относятся на себестоимость по мере их возникновения.

Расходы будущих периодов списываются на себестоимость услуг равномерно в течение всего периода, к которому они относятся.

Учет доходов и расходов в целях исчисления налога на доходы определяется кассовым методом.

Общество не формирует резервы (в том числе по сомнительным долгам) для целей налогообложения.

### 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

#### 3.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены основные средства Общества. Информация о структуре и движении основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
ОС (б/учета доходных вложений в мат. ценности) – всего	2022 г.	653	(653)	-	-	-	-	653	(653)
	2021 г.	714	(661)	(61)	-	-	8	653	(653)
в т.ч.:									
Офисн. оборуд.	2022 г.	611	(611)	-	-	-	-	611	(611)
	2021 г.	672	(618)	(61)	-	-	8	611	(611)
Другие виды ОС	2022 г.	21	(21)	-	-	-	-	21	(21)
	2021 г.	21	(21)	-	-	-	-	21	(21)
Производств. и хоз. инвентарь	2022 г.	22	(22)	-	-	-	-	22	(22)
	2021 г.	22	(22)	-	-	-	-	22	(22)

#### 3.2. Финансовые вложения

В отчетном периоде Общество не производило операции с финансовыми вложениями.

#### 3.3. Запасы

Суммы материалов и товаров включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года	поступления и затраты	Выбыло	На конец периода
Запасы - всего	за 2022г.	2 791	1 716	(387)	4008
	за 2021г.	1 903	4 435	(3 547)	2 791
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	433	1873	(606)	1 700
	за 2021г.	-	438	(5)	433
Готовая продукция	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	277	-	(277)	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	2 358	4 393	(4 442)	2 308
	за 2021г.	1 626	3 997	(3 265)	2 358

### 3.4. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация о структуре дебиторской задолженности:

	на 31.12.2020 г., тыс. руб.	на 31.12.2021 г., тыс. руб.	на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Поставщики	451,5	408	418
Покупатели	1 355	3	3
Прочее, в т.ч.	2,9		
по налогам и взносам	2,9		
ИТОГО	1809,4	411	422

Дебиторская задолженность по строке Бухгалтерского баланса отражается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов включена в строку 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2021г., тыс. руб.	На 31.12.2022г., тыс. руб.
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах в рублях РФ	935	3936	315
Средства на валютных счетах в долларах США	0	0	0
ИТОГО	935	3936	315

### 3.6. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены прочие оборотные активы Общества (расходы будущих периодов). В состав расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2022 г. входят связанные с приобретением неисключительных прав на программные продукты- 1 тыс. руб. (на 31.12.2021г. – 12 тыс.руб.)

### 3.7. Заемные средства

По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражен краткосрочный заем в рублях РФ, полученный от участника Общества.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма непогашенной задолженности составляет 40 тыс.руб. (на 31.12.2021 задолженность по договору займа погашена.)

### 3.8. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности:

	на 31.12.2020 г., тыс. руб.	на 31.12.2021 г., тыс. руб.	на 31.12.2022 г., тыс. руб.
Поставщики	99,5	27,4	97,8
Покупатели, в т.ч.	3 457,7	7 315,1	3892,6
в рублях	2 946,0	6 803,4	3892,6
в валюте	511,7	511,7	-
Прочее, в т.ч.	285,5	279,0	51,4
налоги	72,1	212,4	30,2
взносы	74,9	66,6	
Сотрудники	138,5	54,0	21,2

ИТОГО	3 843	7 676	4 042
-------	-------	-------	-------

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### 3.9. Доходы

Выручка за 2022 год составила 7030 тыс. руб. (за 2021 год – 4285 тыс. руб.), в том числе 100% - научно-исследовательские работы (код ОКВЭД 72.19).

Прочие доходы включены в строку 2340 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже:

Наименование доходов	За 2021 год, тыс.руб.	За 2022 год, тыс.руб.
Курсовые разницы	5,7	-
Прочие доходы	28,7	-
ИТОГО	34	-

### 3.10. Расходы

Информация о затратах на производство приведена в разделе 6 «Затраты на производство» пояснений в табличной форме.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	474	143
Расходы на оплату труда	3 203	3 006
Отчисления на социальные нужды	617	566
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1523	1 804
Итого по элементам	5817	5 519

Прочие расходы включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже:

Наименование расходов	За 2021 год, тыс.руб.	За 2022 год, тыс.руб.
Расходы на услуги банка	25	26,7
Прочие расходы	4	6,7
ИТОГО	29	33

### 3.11. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2022 года на балансе организации не имеются денежные средства на валютных счетах (по состоянию на 31.12.2021 г. – 0 долл. США).

На 31.12.2022 Центральным банком РФ установлен следующий курс доллара США - 70,3375 (на 31.12.2021 г. Доллар США – 74,2926 руб./долл.).

Информация о начисленных курсовых разницеах приведена в пунктах 3.9 и 3.10 настоящих Пояснений.

### 3.12. Резервы

По состоянию на 31.12.2022 г. резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

Иные оценочные резервы в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» (в т.ч. резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов) не создавались, в связи с отсутствием необходимости их формирования.

## 4. Прочая информация

### 4.1. Информация об уставном капитале и о прибыли, приходящейся на акцию

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных, составляет 110 шт.

Акции выпущенные, но неоплаченные или оплаченные частично отсутствуют.

Акции, находящиеся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ, отсутствуют.

Базовая прибыль на акцию приведена в строке 2900 Отчета о финансовых результатах.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка) составляет 110 шт.

Корректировка средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении не требуется.

Конвертируемые ценные бумаги и/или договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости отсутствуют.

Дополнительные выпуски акций в отчетном периоде не производились.

Сделки с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности не производились.

#### 4.2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2022 году являлись:

Пахомов С.В. - генеральный директор;

Гуляев Ю.В. - Председатель Совета директоров;

Пахомов С.В., Прохоцкий Ю.М., Собко А.А., Никитов С.А. - Члены Совета директоров

Операции со связанными сторонами в 2022 году:

- 1) Выплачена заработная плата генеральному директору Пахомову С.В. в сумме 894 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами не осуществлялись.

#### 4.3. Дополнительная информация

В 2022 году ЗАО «НИИЦентр АИН» не получало государственной помощи или каких-либо средств на целевое финансирование.

ЗАО «НИИЦентр АИН» не осуществляла совместную деятельность.

События после отчетной даты, оказавшие влияние на финансовое состояние движение денежных средств или результаты деятельности ЗАО «НИИЦентр АИН», которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствовали.

Генеральный директор ЗАО «НИИЦентр АИН»  С.В. Пахомов

29 марта 2023 года

