

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и
отчету о целевом использовании средств
АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года**

Москва

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

1. Общие сведения

Полное наименование организации:

Автономная некоммерческая организация «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»

Сокращенное наименование организации:

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»

Юридический адрес организации: 121151, г Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Дорогомилово, набережная Тараса Шевченко, дом 23А, этаж15, помещ./ком.1/37

Фактическое место нахождения и почтовый адрес: 121151, г Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Дорогомилово, набережная Тараса Шевченко, дом 23А, этаж15, помещ./ком.1/37

Генеральный директор: Дворниченко Павел Алексеевич

Телефон организации: 8 (495) 150-25-84;

Адрес страницы в сети интернет: <https://inno-sc.ru/>

Сведения об образовании юридического лица:

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» зарегистрировано Министерством Юстиции Российской Федерации 24 августа 2021 года, основной государственный регистрационный номер 1217700394560, свидетельство о государственной регистрации юридического лица 77 № 47591

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7730267465**

Код причины постановки на учет (КПП): **773001001**

Основным видов деятельности Организации является Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код 70.22 ОКВЭД в ред.2).

Бухгалтерская отчетность АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» на 31.12.2022 – 16 человек.

Списочная численность работников АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» на 31.12.2022 – 24 человек.

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

Органами управления АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» являются:

- Наблюдательный совет;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со п. 4.5 Устава АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» высшим коллегиальным органом управления Организации является Наблюдательный совет. Основной функцией Наблюдательного совета является обеспечение соблюдения Организацией целей, в интересах которых она создана. Вопросы, относящиеся к компетенции Наблюдательного совета определены в п. 4.5.7 Устава АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций».

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 4.6.3 Устава Организации Генеральный директор осуществляет руководство текущей хозяйственной деятельностью Организации и подотчетен учредителям и Наблюдательному совету Организации.

К компетенции Генерального директора Организации относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Организации, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Наблюдательного совета Организации.

Генеральный директор Организации без доверенности действует от имени Организации, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом Организации. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены п. 4.6.4 Устава АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»

Дворниченко Павел Алексеевич избран Генеральным директором Организации Протоколом общего собрания учредителей АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» № 1 от 12 августа 2021 года. Трудовой договор от 01.09.2021 заключен с Генеральным директором сроком на пять лет.

Цель и виды деятельности Организации

Основной целью деятельности АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» является предоставление услуг в сфере науки и инжиниринга, связанных с научно-техническими разработками и организацией их внедрения в хозяйственную деятельность государственных и частных российских корпораций, в том числе оказание грантовой поддержки.

В соответствии с п. 2.2 Устава АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» Организация осуществляет свою деятельность и оказывает услуги, непосредственно направленные на достижение вышеуказанных уставных целей, в том числе:

- предоставление услуг по взаимодействию с государственными и частными корпорациями, промышленными предприятиями, технологическими компаниями, научными центрами и прочими;
- проведение научных и аналитических исследований, оказание консультационных и информационных услуг;
- предоставление услуг по проведению экспертизы проектов, реализуемых производственными, технологическими и инжиниринговыми компаниями;

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

- оказание услуг по организации и проведению конкурсов, направленных на отбор и последующую поддержку проектов, реализуемых производственными, технологическими и инжиниринговыми компаниями;

- оказание услуг по осуществлению мониторинга проектов, реализуемых производственными, технологическими и инжиниринговыми компаниями и прочее.

Целевое финансирование и имущество организации

Основными источниками формирования имущества Организации являются:

- добровольные имущественным взносы и пожертвования учредителей Организации, а также иных лиц;
- целевое финансирование (субсидии, гранты) из федерального бюджета, российских государственных и негосударственных фондов, коммерческих и некоммерческих организаций;
- внереализационные доходы в виде процентов, полученных по договорам банковского вклада и прочее;
- прочие источники в соответствии с п. 5.2 Устава АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций».

Имущество, полученные от учредителей Организации, является собственностью Организации, используется и расходуется в соответствии с уставными целями.

Полученная прибыль не подлежит распределению между учредителями и направляется Организацией на ведение ею уставной деятельности.

Отдельные особенности правового регулирования деятельности и учета Организации.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 17 марта 2022 г. № 392 “Об утверждении Правил предоставления субсидии из федерального бюджета автономной некоммерческой организации "Центр поддержки инжиниринга и инноваций" в целях создания инструментов доработки продукции технологических компаний под требования крупных корпораций”, а также Соглашением о предоставлении субсидии из федерального бюджета между Министерством экономического развития РФ и АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» № 139-10-2022-016 от 21.04.2022 г. (Дополнительным соглашением к Соглашению № 139-10-2022-016/2 от 14.12.2022 г.), АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» предоставлена Субсидия из федерального бюджета в 2022-2024 гг. в целях:

- ✓ достижения результатов федерального проекта «Взлет – от стартапа до IPO» государственной программы Российской Федерации «Экономическое развитие и инновационная экономика»;
- ✓ создания инструментов доработки продукции технологических компаний под требования крупных корпораций в рамках реализации федерального проекта «Взлет – от стартапа до IPO» государственной программы Российской Федерации «Экономическое развитие и

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

инновационная экономика» посредством финансового обеспечения затрат АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» на проведение конкурсного отбора, поддержку и мониторинг реализации проектов, направленных на доработку технологических продуктов, связанных с достижением вышеуказанных целей.

В рамках вышеуказанных программ финансово обеспечиваются следующие виды затрат АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»:

- затраты на поддержку проектов посредством предоставления грантов технологическим компаниям на их реализацию;
- затраты на организационно-методическое и информационно-аналитическое сопровождение реализации проектов, включая поиск проектов, консультирование по вопросам подготовки и реализации проектов, экспертизу заявок, конкурсный отбор, обеспечение финансирования поддержанных проектов, мониторинг реализации поддержанных проектов и информационное сопровождение технологических продуктов и апробации (внедрения) таких продуктов, а также информационное сопровождение поиска проектов и конкурсного отбора.

Общий объем финансирования в рамках Соглашения с Министерством экономического развития РФ № 139-10-2022-016 от 21.04.2022 г составил всего 10 миллиардов рублей, в том числе по годам:

- в 2022 году 3 000 000 000 (три миллиарда) рублей 00 копеек;
- в 2023 году 3 000 000 000 (три миллиарда) рублей 00 копеек;
- в 2024 году 4 000 000 000 (четыре миллиарда) рублей 00 копеек.

В соответствии с Дополнительным соглашением № 139-10-2022-016/2 от 14.12.2022 г. к Соглашению № 139-10-2022-016 от 21.04.2022 г. был изменен размер финансирования на 2022 год в сторону уменьшения до суммы в размере 2 474 504 200,00 (Два миллиарда четыреста семьдесят четыре миллиона пятьсот четыре тысячи двести рублей 00 копеек).

Общий размер средств Субсидии из федерального бюджета за 2022 год, направленных посредством денежных выплат на достижение целей предоставления Субсидии, составил 2 374 642 611,62 рубля (Два миллиарда триста семьдесят четыре миллиона шестьсот сорок две тысячи шестьсот одиннадцать рублей 62 копейки), из них 2 275 000 761,07 (Два миллиарда двести семьдесят пять миллионов семьсот шестьдесят один рубль 07 копеек) на платежи в виде грантов технологическим компаниям.

В соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 17 марта 2022 г. № 392 «Об утверждении Правил предоставления субсидии из федерального бюджета автономной некоммерческой организации "Центр поддержки инжиниринга и инноваций" в целях создания инструментов доработки продукции технологических компаний под требования крупных корпораций», а также Соглашения о предоставлении субсидии из федерального бюджета между Министерством экономического развития РФ № 139-10-2022-016 от 21.04.2022 г., АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» ведет отдельный учет затрат, произведенных за счет средств субсидии и источников внебюджетного финансирования на реализацию проектов и выполнение услуг и работ.

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2022 год в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Приложения к бухгалтерскому балансу;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Исходя из норм Федерального закона "О бухгалтерском учете" и ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность", некоммерческие организации не обязаны в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации. В связи с чем, Организацией в составе бухгалтерской отчетности за 2022 г. не представляется отчет об изменениях капитала.

2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № 17 от 20.12.2021 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и особенностями хозяйственной жизни Организации.

Учетная политика призвана:

- ✓ продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- ✓ обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства Организации.

Бухгалтерская отчетность АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» является некоммерческой организацией, которая вправе в 2022 году применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, а также не применять ряд положений по бухгалтерскому учету.

Отчетность АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» за 2022 год не подлежит обязательному аудиту.

Нематериальные активы

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» производит учет нематериальных активов в соответствии с ПБУ 14/2007.

Организация не производит переоценку нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, а также не производит проверку на обесценение в порядке, предусмотренном Международными стандартами финансовой отчетности.

Амортизация по нематериальным активам не начисляется.

Затраты по незаконченным операциям по приобретению и созданию нематериальных активов в Отчетности отражаются по статье «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 год не осуществлялись.

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

Основные средства

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» применяет ФСБУ 6/2020, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативным методом без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, единовременно списываются на дату 01.01.2022 в зависимости от источника поступления таких объектов либо на нераспределенную прибыль, либо на добавочный капитал (Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества).

В составе основных средств отражены активы (оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты) стоимостью более 100 000 рублей со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» и способные обеспечить достижение уставных целей Организации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основными средствами, но стоимостью менее 100 000 рублей, в соответствии с учетной политикой АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» отражаются обособленно в качестве малоценного оборудования и запасов с контролем за их движением на забалансовых счетах Организации. Расходы по таким объектам признаются расходами периода в момент приобретения.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» не проверяет основные средства на обесценение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности

Доходных вложений в материальные ценности Организация в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 год не имела.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету при одновременном выполнении условий п. 2 ПБУ 19/02 по первоначальной стоимости согласно п.8 ПБУ 19/02.

Резерв под обесценение финансовых вложений в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 год не создавался в силу отсутствия признаком обесценения.

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражаются в учете в соответствии с ФСБУ 5/2019.

В соответствии с пунктом 2 ФСБУ 5/2019 Организация не применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Организация осуществляет списание запасов методом ФИФО.

Резерв под обесценение запасов в 2022 году не создавался.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Расходы будущих периодов отражены в бухгалтерской отчетности в следующем порядке:

Затраты, учитываемые как расходы будущих периодов	Строка в отчетности
Неисключительные права (лицензия) на использование компьютерных программ, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.	Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» раздела I баланса.
Неисключительные права (лицензия) на использование компьютерных программ, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.	Строка 1210 «Запасы» раздела II баланса
Прочие лицензии, не включенные в другие строки, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.	Строка 1210 «Запасы» раздела II баланса

Дебиторская и кредиторская задолженность поставщикам и расчеты с прочими контрагентами

В течение отчетного периода Организация производила расчеты с разными контрагентами в целях ведения уставной деятельности. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не сформирован в силу отсутствия просроченной задолженности.

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

Займы и кредиты

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» в течение 2022 года не привлекала и не получала кредитных или заемных средств.

Целевое финансирование.

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» в течение 2022 года признавала целевое финансирование в виде:

- целевого финансирования (субсидии) из федерального бюджета, полученного на основании Постановления Правительства РФ от 17 марта 2022 г. № 392 “Об утверждении Правил предоставления субсидии из федерального бюджета автономной некоммерческой организации “Центр поддержки инжиниринга и инноваций” в целях создания инструментов доработки продукции технологических компаний под требования крупных корпораций”;

- внереализационного дохода в виде процентов, полученных по договорам банковского вклада.

Целевое финансирование из федерального бюджета признано полученным в полном объеме, так как в соответствие с учетной политикой удовлетворяются одновременно два условия:

1. Имеется уверенность в том, что условия предоставления целевого финансирования Организацией будут выполнены. АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» заключила 32 договора о предоставлении грантов технологическим и инжиниринговым компаниям в течение 2022 года, а также по состоянию на дату подписания данной пояснительной записки получила 55 заявок на получение грантов под проекты с общей прогнозируемой суммой финансирования свыше 8 млрд. руб., которые планируется реализовать в течение последующих трех лет.
2. Имеется уверенность, что указанные средства будут получены. Данную уверенность дает подписанное Соглашением о предоставлении субсидии из федерального бюджета между Министерством экономического развития РФ и АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» № 139-10-2022-016 от 21.04.2022 г.

Организация ведет отдельный учет целевого финансирования в разрезе источников финансирования, назначения целевых средств, программ финансирования.

Суммы выданных грантов технологическим компаниям в виде финансирования этапов поддержанных проектов подлежат признанию в качестве израсходования целевого финансирования после положительного завершения этапа проекта и подписания закрывающих документов (актов). До момента закрытия актами приемки выполненных этапов профинансированных проектов суммы выданных грантов подлежат отражению в составе Дебиторской задолженности.

Использование средств целевого финансирования на приобретение объектов основных средств, нематериальных активов, расходов по НИОКР и прочих ценных объектов отражается в составе «Добавочного капитала» в виде «Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества» в момент принятия вышеуказанных активов к учету с одновременным списанием со статей учета

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

полученных целевых средств. Начисленная амортизация по данным активам, приобретенным за счет целевого финансирования, уменьшает размер «Добавочного капитала», сформированного в виде «Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества».

Учет аренды

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» является арендатором в отношении офисного помещения по месту нахождения Организации.

Но, в соответствии с подпунктом «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Предпринимательская деятельность

В течение 2022 года АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» не осуществляла предпринимательской деятельности.

В то же время, некоммерческие организации имеют право заниматься предпринимательской деятельностью постольку, поскольку это будет служить достижению уставных целей.

Бухгалтерский учет доходов и расходов от предпринимательской деятельности в Организации ведется в общеустановленном порядке, доходы подлежат налогообложению в соответствии с действующим законодательством в сфере налогообложения.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» использует метод начисления.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Расходы на социальное страхование и обеспечение

Расходы на социальное страхование и обеспечение осуществляются путем уплаты обязательных страховых взносов в бюджет и во внебюджетные фонды, рассчитываемых АНО «Центр поддержки

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

инжиниринга и инноваций» по основным тарифам, применяемым к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника в пределах установленных сумм.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы. (статья 1110 Баланса)

В течение 2022 года АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» завершила разработку автоматизированной информационной системы, используемой для осуществления уставной деятельности. Работы выполнялись сторонней организацией-подрядчиком. Данный объект принят на учет и используется в деятельности Организации. В соответствии учетной политикой Организации затраты по незаконченным операциям по приобретению и созданию нематериальных активов отражаются по группе статей Нематериальные активы. Также амортизация по нематериальным активам не начисляется.

Изменение стоимости нематериальных активов и незавершенных затрат по их приобретению и созданию:

	За период с 01.01.22 по 31.12.22 год	За период с 24.08.21 по 31.12.21 год
Стоимость нематериальных активов на начало отчетного года, тыс.руб., в том числе:	5 444	
незавершенные затраты по приобретению и созданию НМА	5 444	
стоимость нематериальных активов		
Увеличение стоимости НМА, всего, тыс. руб.	20 429	5 444
в том числе за счет:		
приобретение за плату	281	
перевода незавершенных затрат в нематериальные активы	5 444	
увеличение стоимости незавершенных затрат по приобретению и созданию нематериальных активов	14 704	5 444
Уменьшение (выбытие) стоимости нематериальных активов, всего тыс. руб.	(5 444)	
в том числе за счет:		
перевода незавершенных затрат в нематериальные активы	(5 444)	
списания основных средств		
Стоимость нематериальных активов на конец отчетного года, тыс.руб., в том числе:	20 429	5 444
незавершенные затраты по приобретению и созданию НМА	0	5 444
стоимость нематериальных активов	20 429	

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

3.2. Основные средства (статья 1150 Баланса)

В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 год переоценка основных средств не проводилась.

По состоянию 01 января 2022 год был произведен перевод части активов из основных средств в малоценное оборудование в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 с 2022 года. Соответствующие объекты были списаны со счетов баланса с одновременным отражением на забалансовых счетах и уменьшением размера Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Изменение стоимости основных средств:

	За период с 01.01.22 по 31.12.22 год	За период с 24.08.21 по 31.12.21 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	1 049	
Увеличение стоимости основных средств, всего тыс. руб.	1 998	1 049
в том числе за счет:		
поступило новых объектов	1 998	1 049
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего тыс. руб.	(1 159)	
в том числе за счет:		
Перевод в малоценное оборудование	(757)	
списания основных средств		
начисленная амортизация за период	(402)	
Стоимость основных средств на конец отчетного года	1 887	1 049

3.3. Доходные вложения в материальные ценности (статья 1160 Баланса)

В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 год доходные вложения в материальные ценности не производились.

3.4. Долгосрочных финансовых вложений (статья 1170 Баланса)

В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» не осуществляла долгосрочных финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в период с 01.01.2022 по 31.12.2022 год не создавался.

В период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» не предоставляла займы другим организациям.

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

3.5. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

В течение 2022 года не возникало необходимости в расчете отложенных налоговых активов в связи с отсутствием объекта налогообложения.

3.6. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Баланса)

Данная статья представлена расходами будущих периодов в виде неисключительных прав (лицензий) на использование компьютерных программ, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также суммой долгосрочной дебиторской задолженности в виде финансового обеспечения предоставления Субсидии из федерального бюджета в 2024 году в размере четырех миллиардов рублей.

Структура расходов будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов, тыс .руб.:

Неисключительные права и лицензии:	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Совокупность прав пользования ПО Office Home and Business 2021	592	133
Совокупность лицензий на право использования СКЗИ"КриптоПро CSP"	12	9
Права на программы для ЭВМ KasperskyEndpoint Security для бизнеса-расширенный. Russian Edition 20-24	87	
Право использования АИС "Онлайн-заказ услуг"РОСЭЛТОРГ.ЭП.Тариф ОСНОВА.	3	
Права использования АИС"Онлайн-заказ услуг" тариф "основа"	7	13
Совокупность прав использования программы для ЭВМ "Контур-Фокус"	365	
ИТОГО:	1 066	155

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 17 марта 2022 г. № 392 “Об утверждении Правил предоставления субсидии из федерального бюджета автономной некоммерческой организации "Центр поддержки инжиниринга и инноваций" в целях создания инструментов доработки продукции технологических компаний под требования крупных корпораций”, а также Соглашением о предоставлении субсидии из федерального бюджета между Министерством экономического развития РФ и АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» № 139-10-2022-016 от 21.04.2022 г. (также Дополнительным соглашением № 139-10-2022-016/2 от 14.12.2022 г. к Соглашению от 21.04.2022 г.), общий размер финансового обеспечения предоставления Субсидии их федерального бюджета на 2023 -2024 гг. составляет семь миллиардов рублей. Размер финансового обеспечения предоставления Субсидии из федерального бюджета на 2024 год составляет четыре миллиарда рублей и относится к прочим внеоборотным активам в качестве долгосрочной дебиторской задолженности.

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

3.7. Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура запасов (статья 1210 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Материалы	120	-
Товары	-	-
Расходы на продажу	-	-
ИТОГО:	120	0

3.8. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Грантополучатели	2 275 001	-
Министерство экономического развития РФ (финансовое обеспечение предоставления Субсидии из федерального бюджета)	3 000 000	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	958	730
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 047	1 434
Всего по строке 1230 Баланса:	5 277 006	2 164

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 17 марта 2022 г. № 392 "Об утверждении Правил предоставления субсидии из федерального бюджета автономной некоммерческой организации "Центр поддержки инжиниринга и инноваций" в целях создания инструментов доработки продукции технологических компаний под требования крупных корпораций", а также Соглашением о предоставлении субсидии из федерального бюджета между Министерством экономического развития РФ и АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» № 139-10-2022-016 от 21.04.2022 г. (также Дополнительным соглашением № 139-10-2022-016/2 от 14.12.2022 г. к Соглашению от 21.04.2022 г.), размер финансового обеспечения предоставления Субсидии из федерального бюджета на 2023 -2024 гг. составляет семь миллиардов рублей. Размер финансового обеспечения предоставления Субсидии из федерального бюджета на 2023 год составляет три миллиарда рублей и относится к краткосрочной дебиторской задолженности.

Общая сумма выданных грантов технологическим компаниям в виде финансирования первых этапов поддержанных проектов, не закрытых актами приемки, по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 2 275 000 761,07 (два миллиарда двести семьдесят пять миллионов семьсот шестьдесят один рубль 07 копеек). Данный показатель подлежит отражению в составе Дебиторской задолженности до момента закрытия актами приемки выполненных задач в рамках этапа финансирования поддержанных проектов.

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

3.9. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Размер краткосрочных финансовых вложений в АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» по состоянию на 31.12.2022 года составляет 7 (семь) миллионов рублей.

Состав финансовых вложений, тыс.руб.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего краткосрочных финансовых вложений,	7 000	-
в том числе:		
депозитные счета:	7 000	
со сроком погашения до:		
- 28.02.2023	2 000	
- 23.05.2023	5 000	

3.10. Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Состав денежных средств, тыс. руб.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего денежных средств,	13 564	33 138
в том числе:		
денежные средства на расчетном счету:	10 564	33 138
в том числе по заявлениям о неснижаемом остатке		
со сроками завершения:		
- 17.01.2022		15 000
- 15.03.2022		10 000
- 20.01.2023	3 000	
- 19.02.2023	5 000	
депозитные счета:	3 000	
со сроком погашения до:		
- 31.01.2023	3 000	

3.11. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса):

Данная статья представлена расходами будущих периодов в виде неисключительных прав (лицензий) на использование компьютерных программ, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

Структура расходов будущих периодов в составе прочих внеоборотных активов, тыс. руб.:

Неисключительные права и лицензии:	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Kaspersky Endpoint security для бизнеса-Расширенный 1 year Base		25
ПП "Астрал Отчетность", лицензия на 12 месяцев (2021)		5
Право использования программы для ЭВМ "Контур-Фокус" по тарифному плану "Премиум" на 12 мес.		54
Win Pro 10 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online	6	
Лицензия на "1С Битрикс: Управление сайтом"	4	
ПП "Астрал Отчетность", лицензия на 12 месяцев (2022)	5	
Право доступа к программе Dadata на 1 год	9	
Права на программы для ЭВМ KasperskyEndpoint Security для бизнеса-расширенный. 10-14 Node 1year Base	2	
ИТОГО:	26	84

3.12. Целевые средства (статья 1350 Баланса):

Целевые средства АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» представлены:

1. Суммами неиспользованных денежных средств, предназначенных на финансовое обеспечение уставной деятельности, сформированных за счет целевого финансирования из федерального бюджета в виде Субсидии, а также имущественного вноса учредителя;
2. Суммой чистой прибыли от предпринимательской деятельности (смотри пункт 6.1 настоящих Пояснений)

Распределение целевых средств:

	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Целевые средства всего,	9 298 407	35 271
в том числе:		
неиспользованные средства, предназначенные на финансовое обеспечение уставной деятельности	9 296 727	34 665
чистая прибыль от предпринимательской деятельности, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1 680	606

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

3.13. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (Строка 1360 Баланса).

Фонд сформирован в соответствии с учетной политикой Организации из особо ценного имущества, представленного как в виде Основных средств, так и в виде Нематериальных активов.

Состав фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества, тыс. руб.:

	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Размер Фонда всего,	22 316	6 493
в том числе:		
- Автоматизированная информационная система	20 148	5 444
- Веб-сайт цпии.рф	281	-
- Сетевое хранилище	921	-
- Компьютерное оборудование	681	560
- Прочее офисное оборудование	285	489

3.14. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

В течение 2022 года не возникало необходимости в расчете отложенных налоговых обязательств в связи с отсутствием объекта налогообложения.

3.15. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» по строке 1520 Баланса на конец 2022 года составила 375 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности, тыс. руб.:

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	326	144
Расчеты по налогу на прибыль	49	126
ИТОГО:	375	270

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» в 2022 году не осуществляла деятельность, приносящую доход. В то же время, свободная ликвидность, полученная в виде имущественного взноса учредителя, в течение года размещалась на депозитных счетах, что позволяло Организации получать дополнительные средства в виде процентов по депозитам для целей осуществления уставной деятельности.

Данный вид дохода подлежит налогообложению налогом на прибыль по ставке 20%.

4.1. Прибыль до налогообложения, тыс. руб. (Статья 2320, 2300 Отчета о финансовых результатах):

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Овернайт		15
Заявление о неснижаемом остатке от 09.11.21		102
Заявление о неснижаемом остатке от 11.10.21		13
Заявление о неснижаемом остатке от 20.09.21		149
Заявление о неснижаемом остатке от 17.09.21	182	478
Заявление о неснижаемом остатке от 11.02.22	120	
Заявление о неснижаемом остатке от 18.03.22	273	
Заявление о неснижаемом остатке от 04.04.22	147	
Заявление о неснижаемом остатке от 24.05.22	80	
Заявление о неснижаемом остатке от 03.06.22	166	
Заявление о неснижаемом остатке от 16.06.22	53	
Заявление о неснижаемом остатке от 23.08.22	76	
Депозит от 02.09.22	155	
Депозит от 15.09.22	37	
Депозит от 21.11.22	38	
Заявление о неснижаемом остатке от 20.12.22	16	
ИТОГО:	1 343	757

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

4.2. Налог на прибыль и Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (Статья 2410 и 2400 Отчета о финансовых результатах).

Финансовый результат АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» рассчитан с учетом положений ПБУ 18/02. В течение 2022 года постоянных и временных разниц не возникало. Весь полученный доход подлежит налогообложению.

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	1 343	757
Налог на прибыль по ставке 20%, тыс. руб.	(269)	(151)
Чистая прибыль текущего периода, тыс. руб.	1 074	606
Чистая прибыль нарастающим итогом, тыс. руб.	1 680	606

Чистая прибыль АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» не подлежит распределению и остается в Организации для финансирования уставной деятельности.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам:

Наименование	Перечислено в 2022 году, тыс. руб.	Перечислено в 2021 году, тыс. руб.
Налог на прибыль организаций	(346)	(25)
Страховые взносы	(12 539)	(1 782)
НДФЛ	(6 976)	(834)
ИТОГО	(19 861)	(2 641)

Денежные средства, полученные в качестве целевого финансирования:

	Поступило в 2022 году, тыс. руб.	Поступило в 2021 году, тыс. руб.
Имущественный взнос учредителей		55 000
Субсидия из федерального бюджета	2 474 504	
Доходы в виде процентов по депозитам	1 730	279
ИТОГО	2 476 234	55 279

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов:

	Перечислено в 2022 году, тыс. руб.	Перечислено в 2021 году, тыс. руб.
Платежи поставщикам	(44 369)	(13 213)
ИТОГО	(44 369)	(13 213)

Денежные средства, направленные на выплату заработной платы (без учета страховых взносов и НДФЛ) и выплат по исполнительным листам:

	Перечислено в 2022 году, тыс. руб.	Перечислено в 2021 году, тыс. руб.
Выплата заработной платы	(45 573)	(5 476)
Выплаты по исполнительным листам	(299)	(104)
ИТОГО	(45 872)	(5 580)

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

Прочие платежи

Денежные средства, направленные на иные выплаты (строка 4129)

	Перечислено в 2022 году, тыс. руб.	Перечислено в 2021 году, тыс. руб.
Выдача подотчетных сумм	(683)	(2)
Платежи за оказанные услуги банком	(15)	(4)
НДС, предъявленный поставщиками	(3 146)	(701)
ИТОГО	(3 844)	(707)

6. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств.

6.1. Поступление целевых средств (Статья 6200 Отчета о целевом использовании средств).

Структура поступивших целевых средств АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций» представлена следующими источниками:

- Имущественный взнос учредителя – строка 6230 «Добровольные имущественные взносы и пожертвования» в сумме 55 000 тыс. руб. в 2021 году;
- Чистая прибыль по суммам полученных процентов по депозитным договорам – строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности» в сумме 1 680 тыс. руб. накопительно за 2021 и 2022 года;
- Целевые поступления в виде финансового обеспечения предоставления Субсидии из федерального бюджета – строка 6250 «Прочие» в сумме 9 474 504 тыс. руб. в 2022 году.

6.2. Использование целевых средств (Статья 6300 Отчета о целевом использовании средств).

В Отчете о целевом использовании средств по каждой отдельной статье совокупность затрат представлена в общей сумме всех затрат без учета разделения использования средств в разрезе источников целевого финансирования. В связи с этим ниже представлены расшифровки использования целевых средств в разрезе источников финансирования.

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

Использование целевых средств, полученных в виде имущественного взноса учредителя, тыс. руб.:

	За период с 01.01.22 по 31.12.22 год	За период с 24.08.21 по 31.12.21 год
Остаток средств на начало отчетного периода	34 665	-
Поступило всего в течение отчетного периода		55 000
Использовано всего	(14 553)	(20 335)
В том числе по статьям:		
Расходы, связанные с оплатой труда всего, в том числе:	(6 650)	(8 196)
- оплата труда, в том числе НДФЛ	(5 131)	
- страховые взносы	(1 519)	
Расходы на служебные командировки	(3)	
Содержание помещений, зданий и иного имущества, В том числе аренда помещения	(3 431)	(2 370)
Прочие, в том числе:	(3 219)	(2 635)
- консультационные услуги	(2 509)	
- приобретение НМА	(281)	
- услуги связи	(120)	
- другое	(309)	
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества всего, в том числе:	(1 250)	(7 134)
- малоценное оборудование и запасы	(803)	
- основных средств	(447)	
Остаток средств на конец отчетного периода	20 112	34 665

АНО «Центр поддержки инжиниринга и инноваций»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
за период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 года

Использование целевых средств, полученных в виде финансового обеспечения субсидии из федерального бюджета, тыс. руб.:

	За период с 01.01.22 по 31.12.22 год	За период с 24.08.21 по 31.12.21 год
Остаток средств на начало отчетного периода	-	-
Поступило всего в течение отчетного периода	9 474 504	-
Использовано всего	(197 889)	-
В том числе по статьям:		
Расходы, связанные с оплатой труда всего,	(58 737)	
в том числе:		
- оплата труда, в том числе НДФЛ	(47 717)	
- страховые взносы	(11 020)	
Расходы на служебные командировки	(679)	
Содержание помещений, зданий и иного имущества,	(8 043)	
в том числе аренда помещения	(7 580)	
Прочие, в том числе:	(1 961)	
- аренда лицензий, программного обеспечения	(710)	
- услуги по использованию информационных систем и сети Интернет	(390)	
- канцелярские товары и иные ТМЦ	(384)	
- другое	(477)	
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества всего,	(18 585)	
в том числе:		
- малоценное оборудование и запасы	(2 330)	
- основных средств	(1 551)	
- разработка автоматизированной информационной системы	(14 704)	
Информационное сопровождение конкурсного отбора	(10 022)	
Возвращено неиспользованных средств субсидии в федеральный бюджет	(99 862)	
Остаток средств на конец отчетного периода	9 276 615	-

Средства, сформированные за счет чистой прибыли от приносящей доход деятельности в сумме 1 680 тыс. руб. в течение отчетного периода на уставные цели не использовались.

7. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности было подписано Дополнительное соглашение № 139-10-2022-016/3 от 30.01.2023 г. к Соглашению № 139-10-2022-016 от 21.04.2020 г., которое изменяло размер финансирования на 2023 и 2024 года, а также устанавливало финансирование на 2025 года в следующих размерах:

- в 2023 году 2 700 000 000 (два миллиарда семьсот миллионов) рублей 00 копеек;
- в 2024 году 3 600 000 000 (три миллиарда шестьсот миллионов) рублей 00 копеек;
- в 2025 году 3 600 000 000 (три миллиарда шестьсот миллионов) рублей 00 копеек.

Других событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, на дату подписания отчетности событий после отчетной даты у Организации не было.

Генеральный директор

14 марта 2023 года



Дворниченко П. А.