

**Информация, сопутствующая
к годовой бухгалтерской отчетности Автономной некоммерческой организации
"Центр анализа безопасности энергетики при ИБРАЭ РАН" за 2023 г.**

I. Общие сведения об организации

1.1. Автономная некоммерческая организация «Центр анализа безопасности энергетики при ИБРАЭ РАН» ИНН 7726309610 КПП 772601001.

1.2. Юридический адрес: 115191 г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Даниловский, Холодильный переулок, д.3, корп.1, стр.3, этаж /помещ. 2/1, ком. 36А.

1.3. Фактический адрес: 115191 г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Даниловский, Холодильный переулок, д.3, корп.1, стр.3, этаж /помещ. 2/1, ком. 36А.

1.4. Дата государственной регистрации: 30 мая 2001г. Основной государственный регистрационный номер – 1027700196370.

1.5. Основной вид деятельности – научные исследования и разработки в области естественных и технических наук – ОКВЭД 72.19 и др.

1.6. Основная деятельность осуществляется на основании Устава.

1.7. Учредителем организации является – юридическое лицо по законодательству РФ, Федеральное государственное бюджетное учреждение науки Институт проблем безопасного развития атомной энергетики Российской академии наук, ИНН 7726077310.

1.8. Финансово-хозяйственная деятельность осуществляется на основании Учетной политики организации.

1.9. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

1.10. Бухгалтерская отчетность АНО ЦАБ ИБРАЭ РАН за 2023 г. сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не имелось.

1.11. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

1.12. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным способом.

1.13. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств 1 раз в год.

1.14. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

1.15. Организация определяет налоговую базу НДС по отгрузке.

1.16. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль наша организация использует метод начисления.

1.17. Первичные документы бухгалтерского учета являются одновременно первичными учетными регистрами налогового учета.

В 2023 году по данным бухгалтерского и налогового учета от основной и внереализационной деятельности была получена прибыль, до налогообложения в сумме 3 111,00 тыс.руб., (ф. 0710002, стр.2300).

Чистая прибыль в 2023 году составила 2 489,00 тыс.руб.(ф.0710002, стр.2400).

В 2023 году были произведены следующие расходы из средств нераспределенной прибыли на производственное развитие организации в сумме 8 561,02 тыс. руб. по следующим видам расходов:

- Заработная плата и начисления – 5 964,77 тыс. руб.;
- Командировочные расходы – 6,25 тыс. руб.;
- Услуги связи – 4,85 тыс. руб.;
- Транспортные услуги – 31,90 тыс. руб.;

- Прочие услуги – 388,15 тыс. руб.;
- Материалы – 438,04 тыс. руб.;
- Амортизация – 1 727,06 тыс. руб.

Средняя численность персонала нашей организации за 2023 год составила 87 человек, начисленный фонд заработной платы – 34 382,80 тыс. рублей, среднемесячная 32,93 тыс. рублей.

Организация бухгалтерского и налогового учета ведется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, компьютерная технология обработки учетной информации в нашей организации ведется с использованием программы «Парус 7.0».

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:



Л.А.Большов

Е.В.Лукашина

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб. (млн. руб.)) 2023 год.**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы — всего	за 20 23 г. ¹	6994	()	0	()	691				6994	2322
	за 20 22 г. ²	6994	()		()	690				6994	1631
В том числе: исключительные права на программы для ЭВМ	за 20 23 г. ¹	6904	()		()	691				6904	2232
	за 20 22 г. ²	6904	()		()	690				6904	1541

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
	20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	20 21 г. ⁵	20 21 г. ⁵	20 21 г. ⁵	20 21 г. ⁵
Всего	6994	6994	6994	6994	6994	6994
В том числе: исключительные права на программы для ЭВМ	6904	6904	6904	6904	6904	6904
исключительные права на Товарный знак (вид нематериальных активов)	90	90	90	90	90	90
И т. д.						

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	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	за 20 23 г. ¹	19061		0	(19061)	
	за 20 22 г. ²	9610	113631	0	(104180)	19061
В том числе:	за 20 23 г. ¹			0	0	
НИОКР	за 20 22 г. ²			0	0	
<i>(объект, группа объектов)</i>	за 20 23 г. ¹	2377	5	0	0	2382
Нематериальные активы	за 20 22 г. ²		2377	0	0	2377
<i>(объект, группа объектов)</i>						
И т. д.						

2. Основные средства 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	Поступило	Выбыло объектов ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	Переоценка	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	За 20 23 г. ¹	27844	(20063)	2297	(1261)	(1261)	(5481)			28880	(24283)
	За 20 22 г. ²	22283	(15596)	7595	(2034)	(2034)	(6501)			27844	(20063)
В том числе:	За 20 23 г. ¹	10350	(7329)	2223	(1147)	(1147)	(1870)			11426	(8052)
Авто	За 20 22 г. ²	11377	(6846)		(1027)	(1027)	(1510)			10350	(7329)
<i>(группа основных средств)</i>	За 20 23 г. ¹	975	(868)		0		(22)			975	(890)
Дозиметрическое оборудование	За 20 22 г. ²	975	(846)		0		(22)			975	(868)
<i>(группа основных средств)</i>	За 20 23 г. ¹	14862	(10209)	24	(76)	(76)	(3539)			14810	(13672)
Вычислительная техника	За 20 22 г. ²	8417	(6390)	7452	(1007)	(1007)	(4826)			14862	(10209)
<i>(группа основных средств)</i>	За 20 23 г. ¹	1657	(1657)	50	(38)	(38)	(50)			1669	(1669)
Иные ОС	За 20 22 г. ²	1514	(1514)	143	0		(143)			1657	(1657)
<i>(группа основных средств)</i>			0		0		0				0
И т. д.	За 20 г. ¹		0		0		0				0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности — всего	За 20 г. ²		0		0		0				0
В том числе:	За 20 г. ¹		0		0		0				0
<i>(группа объектов)</i>	За 20 г. ²		0		0		0				0
<i>(группа объектов)</i>	За 20 г. ¹		0		0		0				0
<i>(группа объектов)</i>	За 20 г. ²		0		0		0				0
И т. д.	За 20 г. ¹		0		0		0				0
<i>(группа объектов)</i>	За 20 г. ²		0		0		0				0

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 __ г. ¹				
	за 20 __ г. ²				
в том числе:	за 20 __ г. ¹				
	за 20 __ г. ²				
(группа объектов)	за 20 __ г. ¹				
	за 20 __ г. ²				
(группа объектов)	за 20 __ г. ¹				
	за 20 __ г. ²				
И т. д.					

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Изменения за период	
	за 20 __ г. ¹	за 20 __ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
И т. д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
И т. д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисленные процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные —	за 20__ г. ¹									
	за 20__ г. ²									
Всего										
В том числе:										
Уставной капитал (группа, вид)	за 20__ г. ²									
И т. д.										
Краткосрочные —	за 20__ г. ¹									
Всего	за 20__ г. ²									
В том числе:										
Займ (группа, вид)	за 20__ г. ¹			4500	(4500,00)					
И т. д.	за 20__ г. ²									
Финансовые вложения —	за 20__ г. ¹									
итого	за 20__ г. ²			4500	(4500,00)					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего						
В том числе:						
(группы, виды)						
И т. д.						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего						
В том числе:						
(группы, виды)						
И т. д.						
Иное использование финансовых вложений						

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость
Запасы — всего							
за 20 23 г. ¹		20415	0	82119	(97993)	X	4541
за 20 22 г. ²		11828	0	135019	(126432)	X	20415
В том числе:							
за 20 23 г. ¹		10	0	1669	(1665)		14
за 20 22 г. ²		13	0	913	(916)		10
ГСМ (группа, вид)							
за 20 23 г. ¹		309	0		(21)		288
за 20 22 г. ²		286	0	81	(58)		309
Запчасти (группа, вид)							
за 20 23 г. ¹		115	0	285	(241)		159
за 20 22 г. ²		121	0	1560	(1566)		115
Прочие материалы (группа, вид)							
за 20 23 г. ¹		387	0	15603	(14220)		1770
за 20 22 г. ²		1282	0	18118	(19013)		387
Материалы для выполнения работ по договорам (группа, вид)							
за 20 23 г. ¹		533	0	933	(862)		604
за 20 22 г. ²		516	0	716	(699)		533
Расходы будущих периодов (группа, вид)							
за 20 23 г. ¹							
за 20 22 г. ²							

Основное ПРОИЗВОДСТВО (арытпа, вид)	за 20 23 г. ¹			за 20 22 г. ²						
	19061	0	63629	9610	0	113631	(80984)	(104180)	1706	0
									19061	0

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату —			
Всего			
В том числе:			
<i>(арифм. вид)</i>			
И т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору —			
Всего			
В том числе:			
<i>(арифм. вид)</i>			
И т. д.			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴		На 31 декабря 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ⁵	
	Учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего						
В том числе:						
<i>(ввод)</i>						
И т. д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго-краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	прочитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность —	за 20__ г. ¹							
Всего	за 20__ г. ²							
В том числе:	за 20__ г. ¹							
	за 20__ г. ²							
<i>(ввод)</i>								
И т. д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность —	за 20__ г. ¹	33118	131028		(157090)			7056
Всего	за 20__ г. ²	16365	240334		(223581)			33118
В том числе:	за 20__ г. ¹	1882	18286		(17683)			2485
Расчеты с исполнителями	за 20__ г. ²	6910	35551		(40579)			1882
<i>(ввод)</i>								
Расчеты с	за 20__ г. ¹	21751	3787		(25338)			200

ПОКУПАТЕЛЯМИ И ЗАКАЗЧИКАМИ <i>(евд)</i>	за 20 22 г. ²	6671	36935		(21855)	()		21751
	за 20 23 г. ¹	9407	32761		(37873)	()		4295
Расчеты по налогам <i>(евд)</i>	за 20 22 г. ²	101	44696		(35390)	()		9407
	за 20 23 г. ¹	0	34383		(34383)	()		0
Расчеты по з/п и депонентам <i>(евд)</i>	за 20 22 г. ²	0	54612		(54612)	()		0
	за 20 23 г. ¹	78	41811		(41813)	()		76
Расчеты по прочим кредиторам <i>(евд)</i>	за 20 22 г. ²	2683	68540		(71145)	()		78
	за 20 23 г. ¹	33118	131028		(157090)	()		7056
Итого	за 20 22 г. ²	16365	240334		(273126)	()		33118

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
В том числе:			
(вид)			
(вид)			
И т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г. ¹	За 20 <u>22</u> г. ²
Материальные затраты	12838	18842
Расходы на оплату труда	29785	53217
Отчисления на социальные нужды	8989	14897
Амортизация	4054	6472
Прочие затраты	7963	20203
Итого по элементам	63629	113631
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	17355	-9451
Итого расходы по обычным видам деятельности	80984	104180

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства — всего					
В том числе:					
(наименование резерва)					
(наименование резерва)					
И т. д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Полученные — всего			
В том числе:			
(вид)			
И т. д.			
Выданные — всего			
В том числе:			
(вид)			
И т. д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 ____ г. ¹		За 20 ____ г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств — всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты — всего	20 ____ г. ¹		0	
	20 ____ г. ²		0	
в том числе:	20 ____ г. ¹		0	
(наименование цели)	20 ____ г. ²		0	
И т. д.				

Примечания

- 1 Указывается отчетный год.
- 2 Указывается предыдущий год.
- 3 В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- 4 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 5 Указывается год, предшествующий предыдущему.
- 6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» изменят соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
- 7 Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- 8 Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- 9 Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.