

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЧАСТНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ «НАУКА И ИННОВАЦИИ»

ЗА 2023 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.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 11.07.2019 года за № 1197700010485.Свидетельство № 77114043066.

Организационно-правовая форма по ОКOPФ: наименование – Частное учреждение/ Государственная собственность. ОКOPФ – 75500, ОКФС – 61.

Место нахождения (юридический адрес) Частного учреждения «Наука и инновации» - 119017, г. Москва, ул. Большая Ордынка, дом 24, этаж 8, кабинет 820.

Основными видами деятельности Частного учреждения «Наука и инновации» 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 2023 году отсутствовали филиалы и представительства.

Среднегодовая численность работающих в Частное учреждение «Наука и инноваций» составила:

за отчетный период 149 чел., за предыдущий отчетный период 126 чел.

Высшим органом управления Учреждением является его Учредитель. Учредителем является АО «Атомэнергпром» - компания, контролируемая

Госкорпорацией «Росатом». Полномочия Учредителя, отнесенные Уставом Учреждения к его исключительной компетенции, не могут быть переданы другим органам управления Учреждения.

Непосредственное руководство деятельностью Учреждения осуществляет директор.

Директор Частного учреждения «Наука и инновации» – Голубев Александр Александрович (с 08.09.2022 по настоящее время).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с привлечением специализированной организации – АО «Гринагом». Функции АО «Гринагом» в части ведения бухгалтерского учета определяются в соответствии с условиями договора.

## **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:

Валюта	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022 г	на 31 декабря 2021 г
USA	89,6883	70,3375	74,2926
EUR	99,1919	75,6553	84,0695

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.

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 развернуто.

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



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

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

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

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

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

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением 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 Обществом, 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.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

14

Таблица 1. Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Прочие нематериальные активы (НИОКР)	1-29

На отчетную дату Обществом 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 нематериальные активы (НИОКР)	1-20

#### 2.4. Основные средства

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, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

15

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.

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

2023

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
Другие виды основных средств (серверное оборудование)	9506	3-5	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 обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Изменения элементов амортизации в отчетном году не было

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, отсутствуют.

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

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

#### **2.6. Запасы**

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. В соответствии с ФСБУ 5/2019 обесценение организации не проводит.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменить друг друга, оценивается по ФИФО.

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По долговым ценным бумагам (векселя, облигации), приобретенным с дисконтом, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом производится равномерное (ежемесячное) признание дохода в виде разницы между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам способом ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

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).

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

## **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

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

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

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

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

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются 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;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений
- доходы и расходы по, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

## **2.11. Расходы**

К расходам Учреждения по некоммерческой деятельности относятся расходы на выполнение уставной деятельности Учреждения в соответствии с утвержденной сметой и выделяемым финансированием.

Расходы по некоммерческой деятельности не формируют налоговую базу по налогу на прибыль, предъявленный НДС списывается в состав расходов. Расходы по некоммерческой деятельности, ежемесячно закрываются на счет 86 «Целевое финансирование».

В случае, если наряду с выполнением основных функций Учреждение осуществляет деятельность, приносящую доход, возникает необходимость ведения раздельного учета расходов, относящихся к коммерческой и некоммерческой деятельности. Ведение раздельного учета обусловлено необходимостью отделения расходов, связанных с деятельностью, приносящей доход, и соответствующим образом списанию в дебет счета 90\* «Продажи», от расходов по деятельности, не предусматривающей получения экономической выгоды, финансируемых за счет целевых средств и подлежащих отнесению на счет 86 \* «Целевое финансирование».

Расходы, непосредственно связанные с получением дохода, отражаются в составе расходов, связанных с коммерческой деятельностью, по прямому признаку.

## **2.12. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом 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»).

## **2.13. 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 наивысшими кредитными рейтингами международными рейтинговыми агентства (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody's, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus)

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 заемщику на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пуллинга, производимых между организациями Группы компаний «Росатом». При этом под кэш-пуллингом понимается перечисление средств заемщика 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.

#### **2.14. Договоры аренды**

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 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.

### **2.15. 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.

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 отдельные 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 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 2023 ГОДА

Изменений в учетной политике в 2023 году не было.

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

В 2023 году корректировок и прочих изменений, относящихся к предыдущим периодам не было.

В 2023 году были произведены изменения в Отчете о движении денежных средств предыдущего периода - скорректированы сравнительные данные за 2022 год:

В Отчете о движении денежных средств в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год поступления денежных средств от продажи нематериальных активов были отражены в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг», с выделением НДС и отражением его по строке 4119 «Прочие поступления».

В 2023 году было принято решение отразить поступления денежных средств от продажи нематериальных активов в составе денежных потоков от инвестиционных операций по строке 4211 «Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)». В связи с вышеизложенным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год денежные потоки от продажи нематериальных активов за 2022 г. и 2023 г. отражены по строке 4211 «Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)».

Номер корректировки	Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	4111	373 762	(373 762)	0
2	4211	0	373 762	373 762

## **5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **Прочие риски**

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.

## **6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД**

Все данные приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

### **6.1. Нематериальные активы**

Наличие и движение нематериальных активов:

Таблица 4. Наличие и движение нематериальных активов (всего)

2023

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		Поступило	Выбыло	Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	236 798	-	1 016 338	(757 882)	-	-
в том числе:							
Прочие НМА (НИОКР)	5109	236 798	-	1 016 338	(757 882)	-	495 254
							495 254

2022

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		Поступило	Выбыло	Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5110	-	-	636 152	(399 354)	-	-
в том числе:							
Прочие НМА (НИОКР)	5119	-	-	636 152	(399 354)	-	236 798
							236 798

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2023 составила 706 202 тыс. руб.

К факторам, свидетельствующим о невозможности надежно определить срок полезного использования организация относит

- срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и период контроля над активом;
- ожидаемый срок использования актива в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации, а также срок, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды, связанные с коммерческой деятельностью;

По состоянию на отчетную дату ЧУ «Наука и инновации» не имеет

- нематериальных активов, созданных самой организацией;
  - нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, не списанных с бухгалтерского учета.
- В составе нематериальных активов ЧУ «Наука и инновации» отсутствуют результаты исследований и разработок, которые отвечают критериям признания в качестве объектов нематериальных активов, но использование которых в деятельности организации отложено во времени.

## **6.2. НИОКР**

Наличие и движение результатов НИОКР:

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 г. расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов представлены в таблице:

Таблица 5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

2023

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	11 540 012	5 626 616	-	16 159 820
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	11 540 012	5 626 616		16 159 820
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	125 512	94 951	(9 530)	210 933

2022

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5170	6 689 049	5 487 115	-	11 540 012
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5171	6 689 049	5 487 115		11 540 012
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	86 090	39 422		125 512

### 6.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

27

Таблица 6. Наличие и движение основных средств

2023

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода					
		На начало года		Выйшло		Накислено амортизации		Обесценение			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Призвано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
Здания, машины, и оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	520 0	7 179	(1 555)	-	-	(1 843)	-	-	12 904	(3 398)	-
в том числе:											
Другие виды основных средств (машины и оборудование)	520 6	7 179	(1 555)	-	-	(1 843)	-	-	12 904	(3 398)	-

2022

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода					
		На начало года		Выйшло		Накислено амортизации		Обесценение			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Призвано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
Здания, машины, и оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего, в том числе	521 0	2 235	(560)	-	-	(995)	-	-	7 179	(1 555)	-
Другие виды основных средств (машины и оборудование)	521 6	2 235	(560)	-	-	(995)	-	-	7 179	(1 555)	-

Достройка, дооборудование, реконструкция и частичной ликвидации основных средств не осуществлялась.

По состоянию на отчетную дату у Организации имеются арендованные объекты основных средств

Таблица 7. Наличие и движение арендованных основных средств (не ППА)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	302 090	-	(240)	301 850
в том числе:				
ППА	302 090	-	(240)	301 850

2023

  

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	21 083	302 090	(21 083)	302 090
в том числе:				
ППА	21 083	302 090	(21 083)	302 090

2022

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице:

Таблица 8. Незавершенные капитальные вложения

2023

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве средств или увеличена стоимость		
Капитальные вложения в объекты основных средств, от различных инвестиционной деятельности	5240	-	(5 725)	-	(5 790)	65	-
в том числе:							
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	-	-	-	-	-	-
2022							
Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве средств или увеличена стоимость		
Капитальные вложения в объекты основных средств, от различных инвестиционной деятельности	5250	-	4 944	-	(4 944)	-	-
в том числе:							
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	-	-	-	-	-	-

30.

#### 6.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 9. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
<b>Запасы - всего</b>	<b>5400</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>1 442</b>	
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2	-	1 256	-
затраты в незавершенном производстве	5402	-	-	186	-

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	оборот между группами (выдами)	запасов их (выдами)
<b>Запасы - всего</b>	<b>5420</b>	<b>2</b>	-	<b>2</b>	-	
в том числе:						
сырье, материалы и аналогичные ценности	5421	2	-	2	-	

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

#### 6.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма финансовых вложений организации составила 465 300 тыс. руб., из нее 465 300 тыс. руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Таблица 10. Наличие и движение финансовых вложений

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		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	На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)				перевод Краткосрочные	Долгосрочные/ Долгосрочные	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные - всего	5305	209 075	-	2 260 921	(2 004 696)	-	-	-	-	465 300		
Предоставленные займы	53053	209 075	-	2 260 921	(2 004 696)	-	-	-	-	465 300		
Финансовых вложений - всего	5300	209 075	-	2 260 921	(2 004 696)	-	-	-	-	465 300		

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		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	На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)				перевод Краткосрочные	Долгосрочные/ Долгосрочные	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные - всего	5315	304 000	-	989 011	(1 083 936)	-	-	-	-	209 075		
Предоставленные займы	53153	304 000	-	989 011	(1 083 936)	-	-	-	-	209 075		
Финансовых вложений - всего	5310	304 000	-	989 011	(1 083 936)	-	-	-	-	209 075		

В течение отчетного года организация осуществляла выдачу краткосрочных займов. Предоставление и возврат указанных займов отражены в отчете о движении денежных средств развернуто в составе потоков по инвестиционной деятельности (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 22 МСФО (IAS) 7).

Таблица 11. Движение краткосрочных займов за отчетный и предшествующий периоды

	За 2023г.	За 2022г.
Поступления от возврата предоставленных займов	2 004 696 тыс. руб	1 083 936 тыс.руб
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам	2 260 921 тыс.руб	989 011 тыс.руб

#### 6.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 333 141 руб. по состоянию на 31 декабря 2023, 250 849 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2022 и 801 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2021, в кассе - 0,00руб.

В составе денежных средств отсутствуют денежные средства с ограничением к использованию, и которые подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями привлечения соответствующих займов.

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

Показатель	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	333 141	250 849	801
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	333 141	250 849	801
в том числе:			
Денежные средства	333 141	250 849	801
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 973 509 тыс руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 7 375 159 тыс руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация не получила авансы от покупателей и заказчиков, перечисляла авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 236 697 тыс руб. В течение предыдущего отчетного периода организация перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 282 270 тыс руб.

В 2023 и 2022 имели место существенные денежные потоки между организацией и ее учредителем, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Таблица 13. Денежные потоки между учреждением и ее учредителем АО "Атомэнергпром"

Код строки ОДДС	Наименование строки	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(9 279)	( 6 211 )
4129	прочие платежи	(6)	-
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	446 621	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	5 510	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставленные займов другим лицам	(446 621)	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(1 305 765)	-
4229	прочие платежи	(2 152)	-
4311	получение кредитов и займов	4 303 113	11 553 251
4315	бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	2 061 734	1 059 511
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(727 657)	(16 569 )
4329	прочие платежи	(26 480)	( 71 334 )

Таблица 14. Расшифровка прочих поступлений и платежей, отраженных в Отчете о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Прочие поступления</b>	4119	2 494	3 486
в том числе,			
возврат прочих налогов и сборов	41191	7	376
проценты по остаткам на расчетных счетах	41192	1 013	295
поступление от контрагента / возврат ранее перечисленных денежных средств, перечисленных в качестве обеспечения заявки на участие в процедуре закупки	41193		850
ДС, получ в кач обеспеч исполнен обяз	41195	859	1 775
косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и платежей в бюджет (НДС)	41196		66
иные прочие доходы по текущей деятельности	41197	5	124
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	41198	610	-
<b>Прочие платежи</b>	4129	(62 074)	(6 655)
в том числе,			
расходы на благотворительные цели и добровольные взносы	41291	(10)	(627)
ДС, переданные в качестве обеспечения исполнения обяз	41292	(1 273)	(5 807)
косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджет (НДС)	41293	(60 791)	-
иные прочие платежи по текущей деятельности	41294	-	(221)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Прочие платежи</b>	4229	(91 452)	(53 353)
в том числе,			
прочие выплаты по инвестиционной деятельности	42291	(91 452)	(53 353)
в том числе,			
патентование	422911	(65 872)	(25 671)
прочие	422912	(25 580)	(27 682)

<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>					
Прочие платежи		4329	(26 556)		(109 986)
в том числе,					
возврат сумм неиспользованных денежных средств по договору целевого финансирования		43291	(26 480)		(71 354)
прочие выплаты по финансовой деятельности		43292	(76)		(38 652)

### 6.7. 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 15. Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная условным договором	величина резерва сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва сомнительным долгам	учтенная условным договором	по величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5501	40 772	-	-	-	15	-
Нематериальные активы	5502	772	-	-	-	15	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
краткосрочные		772	-	-	-	15	-
авансы выданные поставщикам НМА	55022						
Прочие внеоборотные активы	5505	40 000	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
краткосрочные авансы выданные по НИОКР	55056	40 000	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	На начало года		На конец периода			
		учетная по условиям договора		создание резерва по сомнительным долгам	использование резерва (корректировка) по сомнительным долгам	На конец периода	
		резерва по сомнительным долгам	величина резерва по сомнительным долгам			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, показанная во внеоборотных активах, всего	5521	-	-	-	-	40 772	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	772	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	772	-
авансы выданные поставщикам НМА	5522	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5525	-	-	-	-	40 000	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
краткосрочные		-	-	-	-	-	-
авансы выданные по НИОКР	55256	-	-	-	-	40 000	-

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах представлено в таблице

Таблица 16. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2023

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
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	1 049 229	-	-	-	1 092 245	-
в том числе:							
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	72	-	-	-	137	-
прочие дебиторы (задолженность по целевым средствам)	5515	1 049 157	-	-	-	1 092 108	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				14 635	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	14 635	-	-	-	1 049 229	-
в том числе:							
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	12 469	-	-	-	72	-
прочие дебиторы задолженность по целевым средствам)	5535	2 166	-	-	-	1 049 157	-

6.8. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Таблица 17. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

2023

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Целевое финансирование "Атомэнергопром"	1 426 239	2 139 327	(1 133 324)	(95 090)	2 337 152
- всего					
в том числе:					
средства на финансирование текущих расходов	1 426 239	2 139 328	(1 133 324)	(95 090)	2 337 152
Итого	1 426 239	2 139 327	(1 133 324)	(95 090)	2 337 152

					2022
Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Целевое финансирование "Атомэнергопром"	434 485	2 136 195	(1 057 384)	(87 057)	1 426 239
- всего					
в том числе:					
средства на финансирование текущих расходов	434 485	2 136 195	(1 057 384)	(87 057)	1 426 239
Итого	434 485	2 136 195	(1 057 384)	(87 057)	1 426 239

6.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

44

Таблица 18. Наличие кредиторской задолженности.

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5551</b>	<b>30 996</b>	<b>142</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	528	27
обязательство по аренде	55571	30 468	115
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5560</b>	<b>224 689</b>	<b>678 922</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	158 372	544 804
задолженность перед персоналом организации	5563	19	68
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	-	19 887
задолженность по налогам и сборам	5565	8 727	348
прочие кредиторы	5566	21 221	76 583
обязательство по аренде	55661	36 350	37 232
<b>Итого</b>	<b>5567</b>	<b>255 685</b>	<b>679 064</b>

				2022
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток	
			на конец года	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5571</b>	<b>10 541</b>	<b>30 996</b>	
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5572	5 482	528	
прочие кредиторы	5577	5 059	-	
обязательство по аренде	55771	-	30 468	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>5580</b>	<b>41 456</b>	<b>224 689</b>	
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5581	20 576	158 372	
задолженность перед персоналом организации	5583	2	19	
задолженность по налогам и сборам	5585	-	8 727	
прочие кредиторы	5586	14 077	21 221	
обязательство по аренде	55861	6 801	36 350	
<b>Итого</b>	<b>5587</b>	<b>51 997</b>	<b>255 685</b>	

#### 6.10. Обеспечение обязательств

Таблица 19. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>310 287</b>	<b>321 300</b>	<b>248 785</b>
в том числе:				
поручительство	5802	201 189	233 920	165 205
банковская гарантия		109 098	87 380	83 580

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021г. организация получила поручительства в следующих суммах:

Таблица 20. Полученные поручительства (гарантии)

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия / дебиторская задолженность по договору поставки_IGT21-R00/22982_ЗАО "КРОК ИНКОРПОРЕЙТЕД"	26.01.2021 - 01.03.2023	-	210	210
АКБ "НРБАНК" (ОАО)	Банковская гарантия / дебиторская задолженность по договору поставки_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 / дебиторская задолженность по договору поставки_1689/В-Г/21_ОИВТ РАН	02.09.2021-29.01.2022	-	-	1 000
	Банковская гарантия/дебиторская задолженность по договору поставки_№1908/ВР-Г-118/21_АО "Инфосэл"	17.02.2023 -03.04.2024	58	-	-
	Банковская гарантия / дебиторская задолженность по договору поставки_1896-Г-5/22_НИИУ МИФИ	04.09.2023-30.01.2026	8 360	-	-
	Банковская гарантия / дебиторская задолженность по договору поставки_1970/В-Г/23_ОИВТ РАН	22.09.2023-29.01.2026	21 911	-	-
	Банковская гарантия / дебиторская задолженность по договору поставки_1971/В-Г/23_ОИВТ РАН	22.09.2023-29.01.2024	36 646	-	-
Филиал Банка ГТБ (АО) "Центральный", Московская обл	Банковская гарантия / дебиторская задолженность по договору поставки_БГ_№2819-106-16_НИИУ МИФИ	11.08.2021-31.01.2022	-	-	4 500
	Банковская гарантия / дебиторская задолженность по договору поставки_БГ_№2821-103-01 от 28.10.2021_НИИУ МИФИ	29.10.2021-29.08.2023	-	1 440	1 440
ПАО Сбербанк	Банковская гарантия / дебиторская задолженность по договору поставки_БГ_№38/0000/0014/538-52 от 16.07.2021_НИИ "Курчатовский институт"	16.07.2021-30.01.2023	-	18 500	18 500

64

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	Банковская гарантия / дебиторская задолженность по договору поставки_БГ №38/0000/0014/538-69 от 28.09.2021_НИЦ "Курчатовский институт"	29.09.2021-30.01.2023	-	18 750	18 750
	Банковская гарантия / Исполнение договора_БГ №38/0000/0014/538-70 от 28.09.2021_НИЦ "Курчатовский институт"_дебиторская задолженность по договору поставки	28.09.2021-29.08.2023	-	22 500	22 500
	Банковская гарантия / Исполнение договора_БГ № 38/0000/0014/141-159 от 22.11.2023_НИЦ "Курчатовский институт"_дебиторская задолженность по договору поставки	22.11.2023-27.01.2027	10 750	-	-
	Банковская гарантия / Исполнение договора_БГ № 38/0000/0014/141-164 от 15.12.2023_НИЦ "Курчатовский институт"_дебиторская задолженность по договору поставки	15.12.2023-13.02.2024	3 500	-	-
	Банковская гарантия / Исполнение договора_БГ № 40/0000/0074/059Б от 22.11.2023_ИОФ РАН_дебиторская задолженность по договору поставки	22.11.2023-29.01.2026	4 975	-	-
	Банковская гарантия / Исполнение договора_БГ №38/0000/0014/538-75 от 18.10.2021_НИЦ "Курчатовский институт"_дебиторская задолженность по договору поставки	18.10.2021-29.01.2025	6 750	6 750	6 750
	Банковская гарантия/дебиторская задолженность по договору поставки_№ 10645969 от 20.07.2023_ООО "Милпеннум-командировочные решения"	20.07.2023 - 06.09.2026	4 950	-	-
	Банковская гарантия / дебиторская задолженность по договору поставки_поставки_32460/GI/220629_Представительство "Дэнуо"	29.06.2022-01.03.2027	3 255	9 300	-
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/19397-Д от 02.09.2021_АО "ВНИИИМ"	02.09.2021-29.01.2022	6 100	6 100	6 100
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/19407-Д от 02.09.2021_АО "ИРМ"	02.09.2021-29.01.2022	-	-	1 750
АО "Райффайзенбанк"	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/19718-Д от 07.10.2021_АО "ГНЦ РФ ТРИНИТИ"	07.10.2021-29.01.2023	-	10 290	10 290
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/19719-Д от 20.10.2021_АО "ГНЦ РФ ТРИНИТИ"	20.10.2021-29.01.2025	37 750	37 750	37 750
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/19733-Д от 07.10.2021_АО "Радиевый институт им. В.Г. Хлопина"	07.10.2021-29.01.2024	27 637	18 150	11 250
АО "Атомэнергпром"					

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/19738-Д от 07.10.2021_АО "Радиовый институт им. В.Г. Хлопина"	07.10.2021-29.01.2023	0	1 265	1 265
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/19814-Д от 21.09.2021_АО "ВНИИХТ"	21.09.2021-16.08.2022	0	0	2 496
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/19864-Д от 27.09.2021_АО "НИКИЭТ"	27.09.2021-29.01.2021	0	0	8 825
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/20007-Д от 22.10.2021_	22.10.2021-29.01.2024	5 127	5 128	5 128
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/20045-Д от 25.10.2021_АО "НИИЭФА"	25.10.2021-29.01.2024	8 350	8 350	8 350
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/20046-Д от 25.10.2021_АО "НИИЭФА"	25.10.2021-03.02.2023	0	7 476	7 476
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/20129-Д от 09.11.2021_АО "НИКИЭТ"	09.11.2021-29.01.2025	38 750	38 750	38 750
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/20221-Д от 18.11.2021_АО "ГНЦ РФ - ФЭИ"	18.11.2021-17.09.2024	9 275	9 275	9 275
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/20614-Д от 20.12.2021_АО "ГНЦ РФ - ФЭИ"	20.12.2021-29.09.2023	-	7 500	7 500
	Поручительство / Исполнение договора_Договор №5/20760-Д от 24.02.2022_ФГУП "РФЯЦ - ВНИИЭФ"	24.02.2022-29.01.2024	10 609	10 609	-
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/20837-Д от 30.12.2021_ФГУП "ГХК"	30.12.2021-29.08.2024	9 000	9 000	9 000
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/20842-Д от 24.03.2022_ФГУП "РФЯЦ - ВНИИЭФ"	24.03.2022-29.01.2025	9 300	9 300	-
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/20843-Д от 24.03.2022_ФГУП "РФЯЦ - ВНИИЭФ"	24.03.2022-29.01.2025	12 000	12 000	-

Организация-поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Срок действия поручительства	Сумма поручительства по состоянию		
			на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/20863-Д от 24.03.2022_ФГУП "РФЯЦ - ВНИИЭФ"	24.03.2022-29.01.2025	17 000	17 000	-
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/20864-Д от 24.03.2022_ФГУП "РФЯЦ - ВНИИЭФ"	24.03.2022-29.01.2023	-	25 977	-
	Поручительство / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №5/24388-Д от 20.02.2023_АО "ГНЦ РФ ТРИНИТИ"	20.02.2023-29.01.2024	10 290	-	-
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	Банковская гарантия / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №774/784-Д от 05.07.2023г_ФГАОУ ВО "БФУ им. И. Канта"	14.07.2023-29.01.2023	2 538	-	-
	Банковская гарантия / дебиторская задолженность по договору поставки_Договор №774/839-Д от 04.09.2023г_ФГАОУ ВО "БФУ им. И. Канта"	27.09.2023-29.01.2026	5 404	-	-
<b>Итого</b>			<b>310 287</b>	<b>321 300</b>	<b>248 785</b>

У организации отсутствует имущество, переданное в залог.

### 6.11. Налоги и сборы

Таблица 21. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
<b>Всего налоги и сборы:</b>	<b>204 882</b>	<b>(193 396)</b>	<b>191 168</b>	<b>(182 136)</b>
в том числе:				
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>73 887</b>	<b>(10)</b>	<b>76 875</b>	<b>(68 219)</b>
НДС	1 266		8 836	(109)
Налог на прибыль	-	-	-	-
НДФЛ	72 618		67 999	(68 075)
прочие	3	(10)	40	(35)
<b>Страховые взносы во внебюджетные фонды</b>	<b>130 995</b>	<b>(877)</b>	<b>114 293</b>	<b>(113 917)</b>

По строке «Всего налоги и сборы, уплачено» в 2023 г. отражается сумма уплаченных налогов и сборов за отчетный период, которая представляет собой сумму перечисленных в качестве ЕНП налогов, сборов, страховых взносов за минусом возврата положительного сальдо ЕНП (в разрезе уровней бюджетов и видов налогов не раскрывается) и сумму, налогов, уплачиваемых не в составе ЕНП.

### 6.12. Кредиты и займы

Заемные средства

Таблица 22. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2023 г.
Займы полученные	руб.	2022	8,84-21,4	6 469 283	4 923 691	689 169	(12 082 143)							
Займы полученные	руб.	2023	8,99-21,97		623 467	182			623 649	50 000	20 741	(694 390)		-
Займы полученные	руб.	2024	17,29-21,97		262 206	77			262 283		32 999	(29 124)		266 158
Займы полученные	руб.	2025	17,29-21,97		10 667 577	3 109	(16 569)		10 654 117	4 253 113	1 451 825	(1 309 908)		15 049 147
<b>Итого</b>				<b>6 469 283</b>	<b>16 476 941</b>	<b>692 537</b>	<b>(12 098 712)</b>	<b>-</b>	<b>11 540 049</b>	<b>4 303 113</b>	<b>1 505 565</b>	<b>(2 033 422)</b>	<b>-</b>	<b>15 315 305</b>

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах:

Таблица 23. Проценты по кредитам и займам

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	1 505 565	692 537
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	11 720	3
Сумма капитализируемых процентов	1 493 845	692 534
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	1 493 845	692 534

6.13. Оценочные обязательства

Таблица 24. Краткосрочные оценочные обязательства

2023

Наименование показателя	На начало года	Признано сумма, признанная в отчетном периоде	рост стоимости за отчетный период (проценты)		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено долгосрочных обязательств	на конец периода
<b>Всего</b>	<b>101 778</b>	<b>242 537</b>	-		<b>(224 484)</b>	-	-	<b>119 831</b>
в том числе:								
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	80 802	186 390	-		(174 153)	-	-	93 039
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	20 976	56 147	-		(50 331)	-	-	26 792

2022

Наименование показателя	На начало года	Признано сумма, признанная в отчетном периоде*	рост стоимости за отчетный период (проценты)		Погашено	Списано как избыточная сумма	Переведено долгосрочных обязательств	на конец периода
<b>Всего</b>	<b>163 960</b>	<b>189 701</b>	-		<b>(251 883)</b>	-	-	<b>101 778</b>
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

### 6.14. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 25. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	44 365	23 922
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	44 365	23 922
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	8 873	4 784
Постоянный налоговый расход (доход)	(115)	174
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(8 758)	(4 958)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(8 758)	(4 958)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	8 758	4 958

### 6.15. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Таблица 26. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
<b>Всего</b>	<b>4 500</b>	<b>(2 086)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе				
Услуги прочие	4 500	(2 086)	-	-

В общей сумме выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 27. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	-	-
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	-	-
Расходы на оплату труда	1 815	-
Отчисления на социальные нужды	441	-
Амортизация	-	-
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты	16	-
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>2 272</b>	-
<b>Приобретение товаров для перепродажи</b>	-	-
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>	<b>(186)</b>	-
незавершенного производства, всего	(186)	-
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	-	-
остатков товаров отгруженных	-	-
<b>Расходы по обычным видам деятельности, списанные на производственные счета [-]</b>	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>2 086</b>	-

### 6.16. Договоры аренды

Договоры аренды у арендатора:

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

Первоначальные затраты арендатора на приобретение предмета аренды	Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	31522	27385	3879	3676	17		8968	3933	49737	3652

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

Таблица 29. «Наличие и движение прав пользования активами»

2023

Наименование показателя	Код	Изменения за период				На конец периода								
		На начало года		Поступило	Выбыло	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки и отозвательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленные обесценения			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация			Накопленные обесценения	Начислено по амортизации					Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	52 00	92 852	(17 024)	-	(10 350)	2 968	-	(31 556)	-	-	82 502	(45 612)	-	
Здания	52 01	92 852	(17 024)	-	(10 350)	2 968	-	(31 556)	-	-	82 502	(45 612)	-	
в том числе:														

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период				На конец периода				
		Первое полугодие		Второе полугодие		Поступило	Выбыло		Начислено	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки и обязательства по аренде	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость		Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации		
Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Начислено	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки и обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиций в ценные бумаги и доли в уставном капитале организаций) - всего	52	8 889	(1 824)	-	118 032	(34 069)	12 185	-	(27 385)	-	92 852	(17 024)	-
	10												
в том числе:													
Здания	52	8 889	(1 824)	-	118 032	(34 069)	12 185	-	(27 385)	-	92 852	(17 024)	-
	11												

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

Таблицу 30. «Сроки полезного использования прав пользования»

Наименование показателя	2023		
	Установленные сроки пользования активами	полезного (число лет)	использования прав
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X		
в том числе:			
Здания	1-3		

Организация не производила улучшения полученных в пользование предметов аренды, компенсируемых арендодателем за отчетный и предшествующий отчетному год.

Организацией не заключены договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем.

#### 6.17. Прочие доходы и расходы

Таблица 31. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	770 309	(757 882)	400 602	(399 354)
продажа нематериальных активов	770 309	(757 882)	400 602	(399 354)
Прочая реализация	15	-	17	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	15	-	-	-
Доходы Арендатора от переоценки обязательства по аренде	-	-	17	-
Продажа иностранной валюты	-	-	-	(11)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(428)	-	(1 512)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	(428)	-	(1 512)
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	-	-	(146)
Услуги кредитных организаций	-	(52)	-	-
Другие доходы (нетто)	77	-	-	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (нетто)	5 184	-	91	-
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году (нетто) (для целей налогового учета признаются в периоде совершения ошибки, представляется УНД)	-	(4)	-	(65)
Убытки прошлых лет, признанные в текущем году (нетто) (для целей налогового учета не признаются)	-	(481)	-	-
Расходы на благотворительность	-	(1 500)	-	-
Невозмещаемый НДС	-	(350)	-	-
Расходы, не возмещаемые за счет целевых источников финансирования	-	(1 749)	-	-
Штрафы и пени к уплате	-	(5)	-	-
Доходы в виде неустойки в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательства (нетто)	610	-	22	-
Прочие доходы (расходы)**	-	(79)	-	(1 594)
Итого	776 195	(762 530)	400 732	(402 682)

#### **6.18. Информация о связанных сторонах**

Перечень связанных сторон

У частного учреждения «Наука и инновации» отсутствуют бенефициары – физические лица, конечной контролирующей стороной Общества является Российская Федерация.

Учредителем является АО «Атомэнергпром» - компания, контролируемая Госкорпорацией «Росатом».

Другие связанные стороны – это организации, входящие в контур Государственной корпорации «Росатом».

Управленческих персонал, в т.ч. директор (1 чел.) на 31.12.2023, в т.ч. директор (1 чел.) на 31.12.2022, в т.ч. изменения за 2023 и 2022 год, перечислить должности и количество.

Более подробно информация о связанных сторонах и операциях с ними не раскрывается в соответствии п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». По этой причине в качестве количественных характеристик операций со связанными сторонами Обществом раскрывает сумму операций со связанными сторонами по группам связанных сторон, а также остатки задолженности перед такими компаниями.

Таблица 32. «Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями», вкл. НДС

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	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
Прочие доходы	15	668 221	(668 236)	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	-	668 221	(668 231)	-	-	-	-	денежная
<b>Итого</b>	<b>15</b>	<b>668 221</b>	<b>(668 236)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	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 сомнительным долгам	Форма расчетов
Прочие доходы	15	(413 175)	413 175	-	15	-	-	денежная
Другие связанные стороны	15	(413 175)	413 175	-	15	-	-	денежная
<b>Итого</b>	<b>15</b>	<b>(413 175)</b>	<b>413 175</b>	<b>-</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

Таблица 33. Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями,inkl НДС

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компанией на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств,с НДС	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями и на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Приобретение услуг, работ</b>	<b>98 156</b>	<b>3 484 842</b>	<b>(3 105 797)</b>	-	<b>477 201</b>	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	6 537	13 309	(19 262)	-	584	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	6 537	13 309	(19 262)		584			денежная
Другие связанные стороны	91 618	3 471 533	(3 086 535)	-	476 616	-	-	денежная
<b>Прочие расходы</b>	<b>1</b>	<b>2 555</b>	<b>(2 556)</b>	-	<b>0</b>	-	-	денежная
Другие связанные стороны	1	2 555	(2 556)	-	0	-	-	денежная
<b>Итого</b>	<b>98 157</b>	<b>3 487 397</b>	<b>(3 108 353)</b>	-	<b>477 201</b>	-	-	

63

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компанией на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями и 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
<b>Приобретение услуг, работ</b>	<b>15 242</b>	<b>3 750 402</b>	<b>(3 667 488)</b>	-	<b>98 156</b>	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	11 123	2 147	(6 733)	-	6 537	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	11 123	2 147	(6 733)	-	6 537	-	-	денежная
Другие связанные стороны	4 118	3 748 255	(3 660 755)	-	91 618	-	-	денежная
<b>Прочие расходы</b>	<b>457</b>	<b>2 485</b>	<b>(2 941)</b>	-	<b>1</b>	-	-	денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	457	-	(457)	-	-	-	-	денежная
АО "Атомэнергопром"	457	-	(457)	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	-	2 485	(2 484)	-	1	-	-	денежная
<b>Итого</b>	<b>15 699</b>	<b>3 752 887</b>	<b>(3 670 429)</b>	-	<b>98 157</b>	-	-	

Займы, выданные и полученные связанными сторонами

Таблица 34. Займы, выданные / полученные связанными сторонами

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 срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Займы полученные*</b>	<b>11 540 050</b>	<b>5 808 678</b>	<b>(2 033 423)</b>	<b>15 315 305</b>	-	-	Денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)							
АО	11 540 050	5 808 678	(2 033 423)	15 315 305	-	-	Денежная
"Атомэнергпром"	11 540 050	5 808 678	(2 033 423)	15 315 305			Денежная
<b>Займы выданные*</b>	<b>209 203</b>	<b>(2 043 090)</b>	<b>2 299 845</b>	<b>465 958</b>	-	-	Денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)							
АО	-	(452 131)	452 131	-			
"Атомэнергпром"		(452 131)	452 131	-			
Другие связанные стороны	209 203	(1 590 959)	1 847 714	465 958			Денежная
<b>Итого</b>	<b>11 749 253</b>	<b>3 765 588</b>	<b>266 422</b>	<b>15 781 263</b>	-	-	

\* с учетом процентов и курсовых разниц

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 срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
<b>Займы полученные*</b>	<b>6 469 283</b>	<b>17 169 479</b>	<b>(12 098 712)</b>	<b>11 540 050</b>	-	-	Денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)							
АО "Атомэнергпром"	-	11 556 619	(16 569)	11 540 050	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	6 469 283	5 612 860	(12 082 143)	-	-	-	Денежная
<b>Займы выданные*</b>	<b>304 208</b>	<b>(1 109 373)</b>	<b>1 014 368</b>	<b>209 203</b>	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	304 208	(1 109 373)	1 014 368	209 203	-	-	Денежная
<b>Итого</b>	<b>6 773 491</b>	<b>16 060 106</b>	<b>(11 084 344)</b>	<b>11 749 253</b>	-	-	Денежная

Целевое финансирование связанных сторон

Таблица 35. Целевое финансирование связанных сторон

Характер отношений со связанной стороной, виды наименования связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	2023	
				Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
<b>Целевое финансирование полученное</b>	<b>(1 041 998)</b>	<b>2 211 633</b>	<b>(2 184 975)</b>	<b>(1 015 340)</b>	<b>(1 015 340)</b>
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	(1 041 998)	2 211 633	(2 184 975)	(1 015 340)	(1 015 340)
АО "Атомэнергпром"	(1 041 998)	2 211 633	(2 184 975)	(1 015 340)	(1 015 340)
<b>Итого</b>	<b>(1 041 998)</b>	<b>2 211 633</b>	<b>(2 184 975)</b>	<b>(1 015 340)</b>	<b>(1 015 340)</b>
					2022
<b>Характер отношений со связанной стороной, виды наименования связанной стороны</b>	<b>Сальдо расчетов с компаниями на начало года</b>	<b>Поступило (выдано) средств</b>	<b>Использовано средств</b>	<b>Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода</b>	
<b>Целевое финансирование полученное</b>	<b>-</b>	<b>1 059 511</b>	<b>(2 101 509)</b>	<b>(1 041 998)</b>	<b>(1 041 998)</b>
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	1 059 511	(2 101 509)	(1 041 998)	(1 041 998)
АО "Атомэнергпром"	-	1 059 511	(2 101 509)	(1 041 998)	(1 041 998)
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>1 059 511</b>	<b>(2 101 509)</b>	<b>(1 041 998)</b>	<b>(1 041 998)</b>

Вознаграждения руководящим сотрудникам

