

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Частного учреждения
по обеспечению научного развития атомной отрасли «Наука и инновации»
ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Частное учреждение по обеспечению научного развития атомной отрасли «Наука и инновации» (далее – Частное учреждение «Наука и инновации», Учреждение) зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве 11 июля 2019.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11.07.2019 года за основным государственным номером 1197700010485.

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

Единственным учредителем Частного учреждения «Наука и инновации» является - Акционерное общество "Атомный энергопромышленный комплекс".

Учредитель является собственником имущества, созданного им Учреждением. На имущество, закрепленное Учредителем за Учреждением и приобретенное Учреждением по иным основаниям, оно приобретает право оперативного управления в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учреждение отвечает по своим обязательствам находящимися в его распоряжении денежными средствами. При недостаточности указанных денежных средств субсидиарную ответственность по обязательствам Учреждения несет Учредитель с учетом особенностей, установленных Федеральным законом от 05.02.2007 №13-ФЗ «Об особенностях управления и распоряжения имуществом и акциями организаций, осуществляющих деятельность в области использования атомной энергии, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». Учреждение не несет ответственности по обязательствам Учредителя.

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

Фактический адрес: 119017, г. Москва, Кадашевская набережная, дом 32/2, строение 1.

Последняя редакция Устава Частного учреждения «Наука и инновации» утверждена решением № 3 от 22.10.2019г. единственным учредителем Частного учреждения «Наука и инновации» - Акционерным обществом «Атомный энергопромышленный комплекс», о чем внесена запись в ЕГРЮЛ от 15.11.2019г.

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

Согласно Уставу, основными видами деятельности Учреждения являются:

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

В Учреждении в 2020 году отсутствовали филиалы и представительства.

Среднегодовая численность работающих в Учреждении за отчетный период 2020 год составила 157 человек.

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

Непосредственное руководство деятельностью Учреждения осуществляет директор. Директор Частного учреждения «Наука и инновации» - Зайцев Павел Александрович (с 11.07.2019 по настоящее время). Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется специализированной организацией АО «Гринатом». Аудитором Частного учреждения «Наука и инновации» за 2020 отчетный год является ООО «ФБК».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Частное учреждение «Наука и инновации» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06 июля 1999 г. № 43н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и отчетности, действующих в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Частного учреждения «Наука и инноваций» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Особенности применения указанных законодательных и иных нормативных правовых актов при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций обусловлены тем, что в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации некоммерческие организации:

- не имеют извлечение прибыли в качестве цели деятельности и не распределяют полученную прибыль между участниками;
- могут осуществлять приносящую доход деятельность, если это предусмотрено их уставами, лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых они созданы, и соответствующую этим целям.

В соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Федеральный закон) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некоммерческой организации, за исключением случаев, установленных указанным Федеральным законом и иными федеральными законами, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к ним, предусмотренных нормативными правовыми актами.

Исходя из взаимосвязанных положений части 1 статьи 13 Федерального закона, абзаца второго пункта 6 и абзаца второго пункта 11 ПБУ 4/99, некоммерческая организация раскрывает в составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств информацию об отдельных доходах и расходах в случае, когда:

- в отчетном году эта некоммерческая организация признала (получила) доход от приносящей доход деятельности;
- показатель признанного (полученного) некоммерческой организацией дохода существенен;
- раскрытие данных о прибыли (убытках) организации от приносящей доход деятельности в отчете о целевом использовании средств недостаточно для формирования полного представления о финансовом положении некоммерческой организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении;
- без знания о показателе полученного дохода заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения некоммерческой организации и финансовых результатов ее деятельности.

Частное учреждение «Наука и инновации» приняло решение о составе приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств:

- отчета о финансовых результатах;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) 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 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
USA	73, 8757	61, 9057	69, 4706
EUR	90, 6824	69, 3406	79, 4605

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 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.

Учреждение 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 поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов 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 в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

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 существенности).

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Учреждению, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

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

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов
	(число лет)
Прочие	бессрочно

2.4. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Учреждения на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По объектам основных средств амортизация не начисляется. По ним линейным способом начисляется износ, исходя из срока полезного использования этого объекта. Информация о суммах износа обобщается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Годовая сумма износа определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

В течение отчетного года износ по объекту основных средств начисляется ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Начисление износа по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и производится до момента, когда сумма начисленного износа сравняется с первоначальной стоимостью либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. С этого момента начисление износа по объекту основных средств, прекращается.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление износа не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению президента Учреждения на консервацию на срок более трех месяцев, а также на период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Износ по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и др.) не начисляется.

Аналитический учет по счету 010 «Износ основных средств» ведется по каждому инвентарному объекту.

Срок полезного использования – период времени, в течение которого Учреждение предполагает использование объекта в деятельности, направленной на достижение целей Учреждения.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету Комиссией и фиксируется в актах по форме ОС-1.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится Комиссией на основании рекомендаций технических служб. Технические службы при определении срока полезного использования объекта основных средств учитывают:

- нормативно-правовые и другие ограничения использования данного объекта (например, срок аренды, рекомендации завода-изготовителя, информация из технической документации и т.д.);
- ожидаемый срок использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемый физический износ с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта.

Срок полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, определяется Комиссией в общем порядке с учетом срока эксплуатации у предыдущего собственника.

Срок полезного использования объекта основных средств после расконсервации продлевается на период нахождения объекта основных средств на консервации.

Срок полезного использования объекта основных средств может пересматриваться в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Пересмотр сроков полезного использования для модернизированных (реконструированных) объектов основных средств осуществляется Комиссией в соответствии с рекомендациями технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативно-правовых и других ограничений.

Учреждение установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Таблица 2

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002	с 1 января 2002
Машины и оборудование	-	3

Частное учреждение «Наука и инновации»
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Транспортные средства	-	2-5
Другие виды основных средств	-	2-7

Выбытие объектов основных средств отражается обособленно на счете 01, одновременно производится уменьшение соответствующего показателя сумм износа по данному объекту. При выбытии основных средств, нематериальных активов, расходов по НИОКР, финансовых вложений, приобретенных (созданных) за счет средств целевого финансирования, добавочный капитал, образованный при принятии данных активов к учету, списывается в состав прочих доходов. Остаток средств целевого финансирования (кроме средств специальных резервных фондов) отражается по строке "Целевые средства" раздела "Целевое финансирование" бухгалтерского баланса. Остаток средств специальных резервных фондов Корпорации отражается по строке "Резервный и иные целевые фонды" бухгалтерского баланса. Добавочный капитал, который образовался при использовании средств целевого финансирования, полученного на инвестиционные цели, отражается в бухгалтерском балансе по строке "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества".

Основные средства, стоимость которых не погашается представлены в таблице:

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Машины и оборудование	960	-	-
Другие виды основных средств	5 697	-	-
ИТОГО:	6 657	-	-

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по договорной или иной, согласованной сторонами стоимости.

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

Единицей бухгалтерского учета расходов по НИР является инвентарный объект. Инвентарным объектом считается совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд Учреждения. Аналитический учет расходов по НИР ведется обособленно по видам работ, договорам (заказам). В случае прекращения использования результатов конкретной научно-исследовательской работы в деятельности, направленной на достижение целей Учреждения сумма расходов по такой научно-исследовательской работе подлежит единовременному списанию на прочие расходы отчетного периода на дату принятия Комиссией решения о прекращении использования результатов данной работы.

В Бухгалтерском балансе расходы на НИР, независимо от установленного срока списания, отражаются по первоначальной стоимости по группе статей «Результаты исследований и разработок» раздела «Внеоборотные активы».

2.6. Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (за исключением ядерных и делящихся материалов, драгоценных металлов и драгоценных камней) их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраты на их

приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного 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 Учреждением, 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.

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).

Учреждение отражает задолженность по полученным от заимодавцев 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

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

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

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

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

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;

2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Расходы по некоммерческой деятельности отражаются на счетах учета общехозяйственных расходов и прочих расходов.

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»

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Учреждением в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на страхование на оплату медицинских расходов, прочие), 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 Учреждения относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);

векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (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 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»);

средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день за днем предоставления, перечисленные пул-лидеру в рамках операций кэш-пулинга, производимых между организациями Группы компаний Госкорпорации «Росатом». При этом под кэш-пулингом понимается перечисление средств заимодавцев пул-лидеру на пополнение его оборотных средств и возврат указанных средств в автоматическом режиме.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

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.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2020 ГОДА ¹

Изменения, вносимые в Единую учетную политику в 2020 году, не повлекут ретроспективного изменения сальдовых остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности Учреждения за предыдущие периоды.

Учреждением в новой редакции принят раздел 13.4 «Долгосрочные активы к продаже». Под долгосрочным активом к продаже понимаются объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается.

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

В 2020 году не выявлено существенных ошибок и не вносились исправления в бухгалтерский учет за предыдущие периоды.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов за 2019 отсутствует, движение по приобретению объектов НМА за 2020 год представлено в таблице.

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	-	81 179	-	-	81 179

5.2. НИОКР

По состоянию на 31 декабря 2020 г. расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР отражены в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы», наличие и движение связанные с расходами на приобретение НИОКР за 2019 год отсутствуют, движение за 2020 год представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	-	1 772 039	-	-	1 772 039
Расходы на научно-исследовательские работы (стадия исследований)	5161	-	1 772 039	-	-	1 772 039

Частное учреждение «Наука и инновации»

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств за 2020 год представлено в таблице, наличие и движение основных средств в 2019 год отсутствовало:

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	-	-	6 657	-	-	-	-	-	-	6 657	-
в том числе:												
Машины и оборудование	5203	-	-	960	-	-	-	-	-	-	960	-
Другие виды основных средств	5206	-	-	5 697	-	-	-	-	-	-	5 697	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору или кадастровая стоимость)*	5283	3 486	-	-

Наличие и движение арендованных основных средств за 2020 и 2019 годы представлено в таблицах:

Частное учреждение «Наука и инновации»
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2020

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	-	3 486	-	3 486
в том числе:	-	3 486	-	3 486
Здания				

2019

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	-	517	(517)	-
в том числе:	-	517	(517)	-
Здания				

Незавершенные капитальные вложения за 2020 год представлены в таблице, в 2019 году у Учреждения не было затрат, связанных с незавершенными капитальными вложениями:

2020

Наименование показателя	Код	На начало года	Резерв под снижение стоимости	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	-	-	6 657	-	(6 657)	-	-

5.4. Запасы

В бухгалтерском балансе МПЗ на отчетную дату показаны в оценке по средней себестоимости по каждой единице учета.

Наличие и движение запасов:

2020

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себестоимость *	величина резерва под снижение стоимости **	резерв под снижение стоимости (выбыло)***	убытков от снижения стоимости ****	себестоимость *****	величина резерва под снижение стоимости *****
Запасы - всего	5400	6	-	-	-	9	-
в том числе:							
сырье, материалы и другие	5401	6	-			9	-

Частное учреждение «Наука и инновации»
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

аналогичные ценности							
----------------------	--	--	--	--	--	--	--

2019							
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себестоимость *	величина резерва под снижение стоимости **	резерв под снижение стоимости (выбыло)***	убытков от снижения стоимости ****	себестоимость *****	величина резерва под снижение стоимости *****
Запасы - всего	5420	-	-	-	-	6	-
в том числе:							
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421					6	-

5.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма финансовых вложений организации составила 368 000 тыс. руб., по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Движение финансовых вложений за отчетный 2020 год представлены в таблице, в 2019 году финансовые вложения не приобретались:

2020													
Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		доверденные первоначальной стоимостью и доплатой	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменения первоначальной стоимости, выраженные в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/Краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *							
Долгосрочные - всего	5301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	-	-	2 131 000	(1 763 000)	-	-	-	-	-	-	368 000	-

Частное учреждение «Наука и инновации»

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

в том числе:	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	договорная стоимость	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменения первоначальной стоимости, выраженные в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/Краткосрочные	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *			
Предоставленные займы	53053	-	-	2 131 000	(1 763 000)	-	-	-	-	-	-	-	368 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	-	-	2 131 000	(1 763 000)	-	-	-	-	-	-	-	368 000	-
														2019
Наименование показателя	Код	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	договорная стоимость	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменения первоначальной стоимости, выраженные в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	перевод Долгосрочные/Краткосрочные	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	
Долгосрочные - всего	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.6. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 34 905 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020; 189 865 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019; в кассе 0,00 руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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:

Показатель	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	34 905	189 835	-
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	34 905	189 835	-

Частное учреждение «Наука и инновации»
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

в том числе:			
Денежные средства	34 905	189 835	
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 347 261 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 1 562 482 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В 2020 и 2019 имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

- «бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование»;
- «прочие платежи»

5.7. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах:

2020

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	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	103	-	-	-	2 683	-	
в том числе:								
покупатели и заказчики	5511	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	12	-	-	-	313	-	
прочие дебиторы	5515	91	-	-	-	2 370	-	

2019

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	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам

25

Частное учреждение «Наука и инновации»
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	-	-	-	-	103	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	-	-	-	-	-	-
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	-	-	-	-	12	-
прочие дебиторы	5535	-	-	-	-	91	-

5.8. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получала государственную помощь.

5.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Размер ежегодного целевого финансирования Учреждения, уплачиваемого АО «Атомэнергопром», определяется Решением единственного Учредителя Акционерное общество «Атомный энергопромышленный комплекс», в соответствии с утвержденной программой деятельности и финансовым планом (сметой доходов и расходов).

Сумма финансирования по договору о предоставлении безвозмездного (целевого финансирования) от 27.01.2020 №5/15102-Д за 2020 год составила 653 512 тыс. руб.

Использование целевых средств утверждено Отчетом о целевом использовании денежных средств от 15.02.2021 по договору от 27.01.2020 №5/15102-Д в размере 459 773 тыс. руб.

Сумма финансирования по договору о предоставлении безвозмездного (целевого финансирования) от 08.07.2020 №5/15703-Д за 2020 год составила 243 910 тыс. руб.

Использование целевых средств утверждено Отчетом о целевом использовании денежных средств от 10.02.2021 по договору от 08.07.2020 №5/15703-Д в размере 236 796 тыс. руб.

Сумма финансирования по договору о предоставлении безвозмездного (целевого финансирования) от 25.12.2020 №5/17657-Д за 2020 год составила 96 900 тыс. руб.

Использование целевых средств утверждено Отчетом о целевом использовании денежных средств от 29.01.2021 по договору от 25.12.2020 №5/17657-Д в размере 81 179 тыс. руб.

2020

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	178 179	1 014 349	(628 653)	-	563 875
в том числе:					
средства на финансирование текущих расходов	178 179	1 014 349	(628 653)		563 875
Итого	178 179	1 014 349	(628 653)	-	563 875

Частное учреждение «Наука и инновации»

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2019

Вид целевого финансирования	На начало года	Получено средств целевого финансирования	Использовано средств целевого финансирования	Возвращены средства целевого финансирования	На конец периода
Международная техническая помощь - всего	-	-	-	-	-
Средства специальных резервных фондов Госкорпорации "Росатом" - всего	-	-	-	-	-
Прочее целевое финансирование - всего	-	215 723	(37 544)	-	178 179
в том числе:					
средства на финансирование текущих расходов		215 723	(37 544)		178 179
Итого	-	215 723	(37 544)	-	178 179

5.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 сформирована по договорам с контрагентом АО «Атомэнергопром» и представляет собой задолженность за право использования различных информационных систем с отсрочкой платежа более года.

2020

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	2 467
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	-	2 467
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	586	246 286
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	349	240 359
задолженность перед персоналом организации	5563	94	-
задолженность по налогам и сборам	5565	143	932
прочие кредиторы	5566	-	4 995
Итого	5567	586	248 753

2019

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	-	586

17

Частное учреждение «Наука и инновации»
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	-	349
задолженность перед персоналом организации	5583	-	94
задолженность по налогам и сборам	5585	-	143
Итого	5587	-	586

5.11. Обеспечение обязательств

Учреждение в 2020 году не получало и не выдавало банковские гарантии и поручительства, а также не передавало и не получало имущество в залог.

5.12. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего налоги и сборы:	77 770	(76 751)	7 495	(7 386)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	26 587	(25 862)	2 275	(2 253)
НДС	-	-	-	-
Налог на прибыль	728	(610)	22	
НДФЛ	25 859	(25 862)	2 252	(2 252)
прочие	-	(5)	1	(1)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	4 124	(3 454)	122	-
Налог на прибыль	4 124	(3 454)	122	-
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	-	-	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды	47 059	(47 435)	5 098	(5 133)

5.13. Кредиты и займы

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам

Виды заемных средств*	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	Задолженность на 31 декабря 2018 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2019 г.	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2020 г.
Обеспеченные									-					-

Частное учреждение «Наука и инновации»

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

кредиты														
Необеспеченные кредиты									-					-
Займы полученные	руб	2021	6,16-6,17						-	1 325 854	783			1 326 637
Долговые обязательства									-					-
Облигации									-					-
Векселя									-					-
Итого									-	1 325 854	783			1 326 637

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

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	783	-
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	-	-
Сумма капитализируемых процентов	783	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	783	-

5.14. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

Краткосрочные оценочные обязательства:

2020

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено***	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	11 261	138 947	-	(22 101)	-	-	128 107
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	9 992	119 557	-	(9 264)	-	-	120 285
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	1 269	19 390		(12 837)			7 822

2019

		Признано	Погашено***			
--	--	----------	-------------	--	--	--

Частное учреждение «Наука и инновации»
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На начало года	сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**		Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
Всего	-	11 868	-	(607)	-	-	11 261
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	-	9 992	-	-	-	-	9 992
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	-	1 876	-	(607)	-	-	1 269

По состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства является маловероятным. Учреждение не раскрывает информацию по существующим условным обязательствам на отчетную дату.

5.15. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	25 036	717
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	25036	717
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5 007	143
Постоянный налоговый расход (доход)	2	0
Расход (доход) по налогу на прибыль	5 009	144
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(157)	-
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	4 852	144

В течение отчетного периода корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода отсутствуют.

5.16. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг отсутствует.

Частное учреждение «Наука и инновации»
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы по обычным видам деятельности отсутствуют.

5.17. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	2	(2)	1	(1)
продажа сырья и материалов	2	(2)	1	(1)
Прочая реализация	-	-	-	-
Начисление (восстановление) резервов				
Продажа иностранной валюты		(18)		
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2	-	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	2			
Прочие доходы (расходы)	-	(11)	-	-
Итого	4	(31)	1	(1)

5.18. Информация по сегментам

Учреждение не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг – информация по сегментам в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

5.19. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде финансово-хозяйственная деятельность со связанными сторонами выражалась в получении услуг от организаций, находящихся в периметре ГК «Росатом». Полный список организаций содержится на сайте ГК «Росатом» по адресу <http://www.rosatom.ru>. Конечным бенефициаром Учреждения является Государство в лице ГК «Росатом».

Перечень связанных сторон:

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение
АО "АЭПК"	Материнская компания	100%	Деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием	РФ, Москва
Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом»	Другая связанная сторона		Государственное управление общего характера	РФ, Москва
АО "ИРМ"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Заречный, Свердловская обл.

38

Частное учреждение «Наука и инновации»
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО ГНЦ "НИИАР"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Дмитровград, Ульяновская обл.
АО "АКМЭ-инжиниринг"	Другая связанная сторона		Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта	115035, город Москва, Москва, ул. Пятницкая, д. 13, кор. стр. 1
Акционерное общество "Альянстрасатом"	Другая связанная сторона		Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем	115230, Москва г, Нагатинская ул, 4А
АО "Атомкомплект"	Другая связанная сторона			119180, Москва г, Полянка Б. ул, 25, стр. 1
АО "АТОМПРОЕКТ"	Другая связанная сторона			197183, Санкт-Петербург г, Савушкина ул, 82, лит. А
АО "Атомэнергопроект"	Другая связанная сторона		Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проек	107996, Москва г, Бакунинская ул, 7, стр. 1
АО "ВНИИАЭС"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	109507, Москва г, Ферганская ул, 25
АО "ВНИИНМ"	Другая связанная сторона			123098, Москва г, Рогова ул, 5А
АО "ВПО "Точмаш"	Другая связанная сторона			600007, Владимирская обл, Владимир г, Северная ул, 1А
АО "Гринатом"	Другая связанная сторона			119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
АО "ВНИИХТ"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Москва
АО «Гиредмет»	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Москва
АО "НИИТФА"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Москва
Акционерное общество «Русский сверхпроводник»	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Москва
Акционерное общество «Научно-технический центр	Другая связанная сторона		Производство приборов	РФ, Санкт-Петербург

Частное учреждение «Наука и инновации»
Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

«Ядерно-физические исследования»				
АО "МЗП"	Другая связанная сторона		Производство ядерных реакторов и их составных частей, в том числе для транспортных средств	115409, Москва г, Каширское ш, 49
АО "НИИЭФА"	Другая связанная сторона			196641, Санкт-Петербург, Металлострой п, на Металлострой дор, 3
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	Другая связанная сторона		Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика	127410, Москва г, Алтуфьевское ш, 43, стр. 2
АО "НИКИЭТ"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	107140, Москва г, Красносельская М. ул, 2/8
АО "НПК "ХимпромИнжиниринг"	Другая связанная сторона			115230, Москва г, Варшавское ш, 46, этаж 6, пом. 54
АО "НПО "ЦНИИТМАШ"	Другая связанная сторона			115088, Москва г, Шарикоподшипниковская ул, 4
АО "ОКБМ Африкантов"	Другая связанная сторона			603074, Нижний Новгород г, Бурнаковский проезд, 15
АО "Промышленные инновации"	Другая связанная сторона		Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	115230, Москва г, Нагатинский 1-й проезд, 10, стр. 1
АО "Радиовый институт им. В.Г. Хлопина"	Другая связанная сторона			194021, Санкт-Петербург г, 2-й Муринский пр-кт, 28
АО "ТВЭЛ"	Другая связанная сторона		Производство ядерного топлива	119017, город Москва, ул. Большая Ордынка, д. 24,
АО "Ураниум Уан Груп"	Другая связанная сторона			119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
АО ИК "АСЭ"	Другая связанная сторона		Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта	603006, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Свободы пл, 3
АО ОКБ "ГИДРОПРЕСС"	Другая связанная сторона			142103, Московская обл, Подольск г, Орджоникидзе ул, 21
АО ЦЕНТР "АТОМЗАЩИТАИНФОРМ"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	119017, Москва г, Ордынка Б. ул, 24
АО "Атом-охрана"	Другая связанная сторона			141007, Московская обл, Мытищи городской округ, Мытищи г, Хлебозаводская ул, 2, корп. 9

Частное учреждение «Наука и инновации»

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО "НПО "Центротех"	Другая связанная сторона		Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки	624130, Свердловская обл, Новоуральск г, Дзержинского ул, 2
ФГУП "ВНИИА"	Другая связанная сторона			127030, Москва г, Суцёвская ул, 22
ФГУП "ГХК"	Другая связанная сторона		Обработка и утилизация опасных отходов	662972, Красноярский край, Железногорск г, Ленина ул, 53
ФГУП "НИИ НПО "ЛУЧ"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	142103, Московская обл, Подольск г, Железнодорожная ул, 24
ФГУП "РФЯЦ - ВНИИТФ им. академ. Е.И. Забабахина"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	456770, Челябинская обл, Снежинск г, Васильева ул, 13
ФГУП "РФЯЦ-ВНИИЭФ"	Другая связанная сторона			607188, Нижегородская обл, Саров г, Мира пр-кт, 37
АО "Наука и инновации"	Другая связанная сторона			119017, Москва г, Ордынка Б, ул, 24, этаж/каб. 8 / 820
Частное учреждение "ИТЭР-Центр"	Другая связанная сторона			123182, Москва г, Академика Курчатова пл, 1, стр. 3
Общество с ограниченной ответственностью "НИИАР-ГЕНЕРАЦИЯ"	Другая связанная сторона		Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями	РФ, Дмитровград, Ульяновская обл.
Акционерное общество «Научно-исследовательский институт конструкционных материалов на основе графита «НИИграфит»	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Москва
АО "ОТЭК"	Другая связанная сторона		Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	РФ, Москва
АО НИФХИ"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Обнинск, Калужская обл.
СЗАО "Изотопные технологии"	Другая связанная сторона		-	Беларусь
АО «ГНЦ РФ – ФЭИ»	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Обнинск, Калужская обл.

Частное учреждение «Наука и инновации»

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО «ГНЦ РФ ТРИНИТИ»	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Троицк, Московская обл.
ООО "С-плюс"	Другая связанная сторона		-	РФ, Москва
Акционерное общество "НИИП"	Другая связанная сторона		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	РФ, Лыткарино, Московская обл.
Акционерное общество "УК "Нижние котлы"	Другая связанная сторона		Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе	РФ, Москва
Зайцев Павел Александрович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа частного учреждения «Наука и инновации» - генеральный директор частное учреждение «Наука и инновации»;			

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году.

Операции по закупке товаров, работ, услуг и салдо расчетов с компаниями:

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Салдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Салдо 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	2020
							Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	349	1 411 229	(1 319 086)	92 492	-	-	Денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	4 129	(1 359)	2 771	-	-	Денежная
АО "Атомэнергпром"	-	4 129	(1 359)	2 771			Денежная
Другие связанные стороны	349	1 407 100	(1 317 727)	89 721	-	-	Денежная
АО "Гринатом"	349	11 544	(10 723)	1 170			Денежная
АО "Наука и инновации"		81 179	(59 208)	21 972			Денежная

Частное учреждение «Наука и инновации»

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

АО "ВНИИНМ"		11 600	(11 600)	-			Денежная
АО "НИФХИ им. Л.Я. Карпова"		4 500	(4 500)	-			Денежная
АО "Радиовый институт им. В.Г. Хлопина"		306 500	(306 500)	-			Денежная
ФГУП "НИИ НПО "ЛУЧ"		116 000	(116 000)	-			Денежная
АО "ГНЦ РФ - ФЭИ"		170 228	(170 228)	-			Денежная
АО "Гиредмет"		4 500	(4 500)	-			Денежная
АО "ИРМ"		18 000	(18 000)	-			Денежная
АО "ГНЦ РФ ТРИНИТИ"		13 343	(13 343)	-			Денежная
АО "НИИП"		4 486	(4 486)	-			Денежная
АО "НИКИЭТ"		36 000	(36 000)	-			Денежная
АО "АТА"		12 066	(10 730)	1 336			Денежная
АО "НИИТФА"		81 103	(15 860)	65 243			Денежная
АО "ВНИИХТ"		92 977	(92 977)	-			Денежная
ФГУП "РФЯЦ-ВНИИЭФ"		173 743	(173 743)	0			Денежная
АО "НИИЭФА"		29 534	(29 534)	-			Денежная
АО "ВНИИАЭС"		125 000	(125 000)	-			Денежная
АО "ГНЦ НИИАР"		16 000	(16 000)	-			Денежная
АО "НИКИМТ-Атомстрой"	-	4 500	(4 500)	-			Денежная
АО "НИИГрафит"	-	94 295	(94 295)	-			Денежная
Прочие расходы	-	9 937	(9 937)	-	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	-	9 937	(9 937)	-	-	-	Денежная
АО "Наука и инновации"	-	9 937	(9 937)	-			Денежная
Итого	349	1 421 165	(1 329 023)	92 492	-	-	Денежная
							2019
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	-	-	-	-	-	-	
Приобретение услуг, работ	-	1 094	(745)	349	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	-	1 094	(745)	349	-	-	Денежная
АО "Гринатом"		1 094	(745)	349			Денежная
Прочие расходы	-	517	(517)	-	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	-	517	(517)	-	-	-	Денежная
АО "Наука и инновации"		517	(517)				Денежная
Итого	-	1 611	(1 262)	349	-	-	Денежная

Займы, выданные и полученные связанными сторонами за отчетный период представлены в таблице, в 2019 году у Учреждения отсутствовали займы обороты по займам со связанными сторонами:

Частное учреждение «Наука и инновации»

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

							2020
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями и на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	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
Займы полученные*	-	1 326 637	-	1 326 637	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	-	1 326 637	-	1 326 637	-	-	Денежная
АО "АтомКапитал	-	1 326 637		1 326 637	-	-	Денежная
	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	-	(1 785 402)	2 153 930	368 528	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	-	(1 785 402)	2 153 930	368 528	-	-	Денежная
АО "АтомКапитал		(1 785 402)	2 153 930	368 528			Денежная
	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	(458 765)	2 153 930	1 695 165	-	-	Денежная
* с учетом процентов и курсовых разниц							
							2019
Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями и на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	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
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные*	-	-	-	-	-	-	
Итого	-	-	-	-	-	-	

Частное учреждение «Наука и инновации»

Пояснения в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Целевое финансирование связанных сторон:

2020

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Целевое финансирование выданное	-	-	-	-
Целевое финансирование полученное	-	1 171 828	(1 171 828)	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	1 171 828	(1 171 828)	-
АО "Атомэнергопром"	-	1 171 828	(1 171 828)	-
Итого	-	1 171 828	(1 171 828)	-

2019

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступило (выдано) средств	Использовано средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Целевое финансирование выданное	-	-	-	-
Целевое финансирование полученное	-	215	(215)	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	215	(215)	-
АО "Атомэнергопром"	-	215	(215)	-
Итого	-	215	(215)	-

Выплаты (вознаграждения) в пользу руководящих сотрудников (должности - Директор, ИО директора), в т. ч. НДС/Л:

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Краткосрочные вознаграждения **	5 845	2 433
Заработная плата и премии	4 791	1 872
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 031	561
Добровольное медицинское страхование	-	-
Прочие платежи в пользу сотрудников	23	-

5.20. Реорганизация в отчетном периоде отсутствовала.

5.21. Доверительное управление в отчетном периоде отсутствовало.

5.22. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты за отчетный период не было.

5.23. Оценка рисков и допущения непрерывности

Вспышка в 2020 году коронавирусной инфекции COVID-19 привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Учреждения, связанных с

безопасностью сотрудников. Данные расходы существенно не повлияли на деятельность Учреждения в целом.

По нашим оценкам, последствия пандемии коронавирусной инфекции COVID-19, не повлияют на способность Учреждения продолжать свою деятельность непрерывно.

Учреждение в ближайшем будущем будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

5.24. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Учреждения данного законодательства применительно к операциям и деятельности Учреждения может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Учреждение в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

ИО директора частного учреждения
«Наука и инновации»
(Приказ № 7-И.О. от 02.2021)

Главный
бухгалтер
(Доверенности № 6/2020 от 09.12.2020)
и инновации
РОСАТОМ
«26» февраля 2021 года



Дуб Алексей
Владимирович

Стадник Ирина
Александровна