

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
Акционерного общества
«Московский радиотехнический институт
Российской академии наук»
(АО «МРТИ РАН»)**

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «МРТИ РАН» (ОГРН 1127746503455), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «МРТИ РАН» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не смогли получить необходимые подтверждения величины кредиторской задолженности по НДС на сумму 31 339 тыс. руб. отраженной в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении отраженной в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности величины кредиторской задолженности и связанных с ними показателей отчета о финансовых результатах.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего Заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на п.5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате, в котором указано, что финансово-хозяйственное положение общества ухудшилось по сравнению с 2020 г. Общество находится в неустойчивом, затруднительном финансовом положении.

Общество понесло чистый убыток в течение 2019-2021 годов, и на 31.12.2021г. обязательства Общества превысили его активы на **93 479** тыс. руб.

Величина чистых активов Общества меньше размера его уставного капитала на протяжении трех лет подряд.

Данные обстоятельства, наряду с другими вопросами, изложенными в п.4.8, 4.9, 7.6, 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности **АО «МРТИ РАН»** продолжать непрерывно свою деятельность. Наше мнение не было модифицировано в связи с этими обстоятельствами.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности **АО «МРТИ РАН»** за 2020 год был проведен другим аудитором, который 10 февраля 2021 года. выразил немодифицированное мнение о данной отчетности. Аудитором в Заключение был включен раздел «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности».

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство **АО «МРТИ РАН»** несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «МРТИ РАН» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в том, чтобы получить разумную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок, разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски, получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь

внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «МРТИ РАН», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение:

Глевицкий Андрей Анатольевич

ОРНЗ 21606050788



Генеральный директор

Дорофеев Владимир Николаевич

ОРНЗ 21606050790

Аудиторская организация:

ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»

ОГРН 1027801534793

194021, Санкт-Петербург, ул. Политехническая, д. 24,

Член саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11606050170

«10» февраля 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация **Акционерное общество "Московский радиотехнический институт Российской академии наук"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

117519, Москва г, Варшавское ш, дом № 132

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2021

07525763

7726700037

12247 12

384

		ИНН	7802090019		
		ОГРН/ОГРНИП	1027801534793		
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	291	312	220
4.1	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	291	312	220
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	2 234 922	2 239 501	2 245 449
4.2	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	255 975	260 554	266 503
4.2	Приобретение земельных участков	11502	1 970 576	1 970 576	1 970 576
4.2	Строительство объектов основных средств	11503	8 370	8 370	8 370
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.3	Финансовые вложения	1170	-	-	5
5.2	Отложенные налоговые активы	1180	117 083	106 567	112 616
4.5	Прочие внеоборотные активы	1190	19	14	23
	в том числе:				
4.5	Расходы будущих периодов	11901	19	14	23
	Итого по разделу I	1100	2 352 315	2 346 395	2 358 314
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.4	Запасы	1210	151	23 115	59 952
4.4	в том числе:				
	Материалы	12101	151	23 115	32 448
	Товары	12102	-	-	-
4.4	Основное производство	12103	-	-	27 504
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.6	Дебиторская задолженность	1230	13 602	36 229	21 695
4.6	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	588	142	1 539
4.6	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	11 078	25 685	17 637
4.6	Расчеты по налогам и сборам	12303	441	8 381	-

4.6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	1 215	1 717
4.6	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	16	145	156
4.6	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	11
4.6	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	14	11	-
4.6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	1 464	651	635
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 885	390	2 331
	в том числе:				
4.7	Касса организации	12501	690	266	2 207
4.7	Расчетные счета	12502	13 195	124	124
	Прочие оборотные активы	1260	40	64	63
	в том числе:				
4.5	Расходы будущих периодов	12601	40	64	63
	Итого по разделу II	1200	27 678	59 798	84 042
	БАЛАНС	1600	2 379 994	2 406 193	2 442 356

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 283 644	2 283 644	2 283 644
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
1	Резервный капитал	1360	66	66	66
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(807 932)	(714 453)	(644 810)
	Итого по разделу III	1300	1 475 778	1 569 257	1 638 900
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.8	Заемные средства	1510	702 656	607 200	394 607
	в том числе:				
4.8	Краткосрочные займы	15101	566 285	479 062	285 967
4.8	Проценты по краткосрочным займам	15102	136 371	128 138	108 641
4.9	Кредиторская задолженность	1520	197 426	219 936	396 956
	в том числе:				
4.9	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	52 850	70 633	75 917
4.9	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	9 577	9 720	10 305
4.9	Расчеты по налогам и сборам	15203	57 870	78 076	219 616
4.9	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	15 075	16 927	66 140
4.9	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3 624	167	65
4.9	Расчеты с подотчетными лицами	15206	26	26	26
4.9	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	26	26	26
4.9	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	58 377	44 362	24 860
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.10	Оценочные обязательства	1540	4 134	9 800	11 892
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	904 215	836 936	803 456
	БАЛАНС	1700	2 379 994	2 406 193	2 442 356

Руководитель



Скворцов Георгий
Валентинович
(расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Московский радиотехнический институт Российской академии наук"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2021
07525763		
7726700037		
12247	12	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
5.1	Выручка	2110	212 992	192 482
5.1	в том числе:			
5.1	618000 Аренда	21101	180 401	172 127
5.1	615000 Стерилизация	21102	17 960	16 146
5.1	100010 Гостиница	21103	1 826	1 988
5.1	НТР	21104	12 598	1 551
5.1	Услуги		207	671
5.1	Себестоимость продаж	2120	(80 082)	(59 064)
5.1	в том числе:			
5.1	618000 Аренда	21201	(55 714)	(42 859)
5.1	615000 Стерилизация	21202	(15 110)	(13 095)
5.1	100010 Гостиница	21203	(785)	(1 834)
5.1	НТР	21204	(8 473)	(1 075)
5.1	Услуги	21205	-	(200)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	132 910	133 418
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.1	Управленческие расходы	2220	(152 489)	(133 332)
5.1	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(19 579)	86
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
5.1	Проценты к уплате	2330	(27 945)	(29 807)
5.1	Прочие доходы	2340	50 757	82 632
5.1	в том числе:			
5.1	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	1	1
5.1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	1 286	-
5.1	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	34 910	1 686
5.1	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	1 525	1 141
5.1	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23405	297	759
5.1	Прочие внереализационные доходы	23406	2 223	53
5.1	Корректировка налогов по решению суда		10 515	78 993
5.1	Прочие расходы	2350	(105 520)	(115 693)
5.1	в том числе:			
5.1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(720)	-
5.1	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23502	(54 834)	(29 428)
5.1	Расходы на услуги банков	23503	(215)	(75)
5.1	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23504	(20 895)	(40 516)
5.1	Убытки прошлых лет	23505	(26)	(123)
5.1	Налоги и сборы	23506	-	(206)
5.1	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23507	(409)	(67)

5.1	Прочие внереализационные расходы	23508	(25 386)	(4 589)
5.1	Выплаты сотрудникам	23509	(3 035)	(861)
5.1	Расходы НИОКР, не давшие положительного результата	23510	-	(39 828)
5.2	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(102 287)	(62 782)
5.2	Налог на прибыль	2410	10 121	(6 862)
5.2	в том числе:			
5.2	текущий налог на прибыль	2411	-	(812)
5.2	отложенный налог на прибыль	2412	10 517	(6 050)
5.2	корректировка налога на прибыль	2413	(396)	-
	Прочее	2460	(1 313)	-
	в том числе:		-	-
5.2	Чистая прибыль (убыток)	2400	(93 479)	(69 643)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
5.2	Совокупный финансовый результат периода	2500	(93 479)	(69 643)
	СПРАВОЧНО			
5.2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Скворцов Георгий
Валентинович

(подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Акционерное общество "Московский радиотехнический институт Российской академии наук"	Дата (число, месяц, год)		31	12	2021
		Форма по ОКУД		0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	по ОКПО		07525763		
Вид экономической деятельности	ОКВЭД 2	по ОКФС		12		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКЕИ	по ОКФС		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей					

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	2 283 644	-	-	66	(644 810)	1 638 900
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(69 643)	(69 643)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(69 643)	(69 643)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	2 283 644	-	-	66	(714 453)	1 569 257
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(93 479)	(93 479)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(93 479)	(93 479)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X

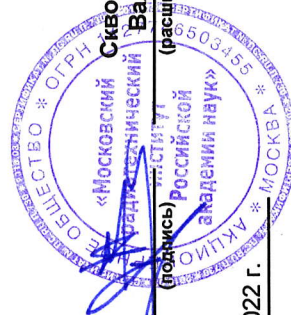
	3345	-	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	2 283 644	-	-	-	-	66	(807 932)	1 475 778

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 638 900	(69 643)	-	1 569 257
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 638 900	(69 643)	-	1 569 257
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(644 810)	(69 643)	-	(714 453)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(644 810)	(69 643)	-	(714 453)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 475 778	1 569 257	1 638 900



 Руководитель **Скворцов Георгий Валентинович** (подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "Московский радиотехнический институт
Российской академии наук"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
07525763		
7726700037		
12247	12	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	151 957	105 667
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	143 734	104 261
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	8 223	1 406
Платежи - всего	4120	(138 462)	(307 641)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 696)	(3 854)
в связи с оплатой труда работников	4122	(125 124)	(174 616)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 146)	(242)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(9 496)	(128 929)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 495	(201 975)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	200 032
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	200 032
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	200 032
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	13 495	(1 941)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	390	2 331
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 885	390
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Скворцов Георгий
Валентинович

(расшифровка подписи)

24 января 2022 г.



Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Московский радиотехнический институт Российской академии наук"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	291	312	220
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 234 922	2 239 501	2 245 449
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	5
Отложенные налоговые активы	1180	117 083	106 567	112 616
Прочие внеоборотные активы	1190	19	14	23
Запасы	1210	151	23 115	59 952
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	13 602	36 229	21 695
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 885	390	2 331
Прочие оборотные активы	1260	40	64	63
ИТОГО активы	-	2 379 994	2 406 193	2 442 356
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	702 656	607 200	394 607
Кредиторская задолженность	1520	197 426	219 936	396 956
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 134	9 800	11 892
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	904 215	836 936	803 456
Стоимость чистых активов	-	1 475 778	1 569 257	1 638 900

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МОСКОВСКИЙ РАДИОТЕХНИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ
РОССИЙСКОЙ АКАДЕМИИ НАУК»

Достоверность и полноту сведений, указанных в
настоящем документе, подтверждаю:

Генеральный директор  Г.В.Скворцов

25.01.2022 г.

Оглавление

Введение	3
1. Общая информация	3
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	6
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности	6
2.2. Учетная политика	7
3. Вступительные и сопоставимые данные	7
4. Пояснение к бухгалтерскому балансу	7
4.1. Нематериальные активы (строка 1110)	7
4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строка 1150)	8
4.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240)	11
4.4. Запасы (строка 1210)	11
4.5. Расходы будущих периодов	12
4.6. Дебиторская задолженность (строка 1230)	13
4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	15
4.8. Заемные средства (строки 1410 и 1510)	16
4.9. Кредиторская задолженность (строка 1520)	17
4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (строка 1540)	17
4.11. Условные обязательства	18
5. Пояснения к отчету о финансовых результатах	19
5.1. Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества	19
5.2. Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 - 2460)	20
5.4. Показатели оценки финансово-хозяйственной деятельности Общества	22
6. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность	23
6.1. Вознаграждение ключевого управленческого персонала	23
6.2. Информация о затратах на энергетические ресурсы	23
6.3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)	23
7. Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ	24
7.1. Учет договоров строительного подряда (ПБУ 2/2008)	24
7.2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)	24
7.3. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)	24
7.4. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)	24
7.5. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)	25
7.6. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)	25
7.7. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности	25
8. Перспективы развития общества	25

Введение

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Московский радиотехнический институт Российской академии наук» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

28 июня 2012 года, в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 20.03.2009 года №297 «О развитии открытого акционерного общества «Концерн радиостроения «Вега», распоряжением Правительства Российской Федерации от 01.09.2008 года №1272-р «О прогнозном плане приватизации федерального имущества на 2009 год и основных направлениях приватизации федерального имущества на 2010 и 2011 годы», Федеральное государственное унитарное предприятие «Московский радиотехнический институт Российской академии наук» (ФГУП «МРТИ РАН») реорганизовано в форме преобразования в открытое акционерное общество «Московский радиотехнический институт Российской академии наук» (ОАО «МРТИ РАН»).

В 2015 году открытое акционерное общество «Московский радиотехнический институт Российской академии наук» привело свои учредительные документы в соответствие с новыми нормами главы 4 ГК РФ, введенными в действие Федеральным законом от 05.05.2014 №99-ФЗ, изменив с 15 июля 2015 года свое наименование: Полное наименование: Акционерное общество «Московский радиотехнический институт Российской академии наук». Сокращенное наименование: АО «МРТИ РАН». Все учредительные документы приведены в соответствие.

АО «МРТИ РАН» зарегистрировано МИФНС №46 город Москва. Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 015198063 от «28» июня 2012 года за ОГРН 1127746503455. ИНН/КПП: 7726700037/772601001

Юридический адрес: 117519, г. Москва, Варшавское ш., д. 132.

Фактический адрес соответствует юридическому адресу.

АО «МРТИ РАН» является коммерческой организацией, основными видами деятельности которой являются;

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- проведение фундаментальных, поисковых и прикладных научных, исследований и разработок по созданию ускорителей заряженных частиц, сверхвысокочастотной техники и электрофизических установок, а также работы по их проектированию, сооружению, конструированию и изготовлению, хранению, использованию, обслуживанию и утилизации;
- ремонт вооружения и военной техники;
- разработка и создание автоматизированных средств обработки информации, систем управления сложными комплексами и программного обеспечения для них;
- разработка и создание установок для нейтрализации твердых, жидких и газообразных отходов промышленных предприятий и медицинских учреждений, систем экологического мониторинга и контроля;
- разработка и производство медицинского оборудования и изделий, проведение стерилизации одноразовых медицинских изделий и лекарственных средств, стерилизация почтовой корреспонденции и курьерских доставок, а также пищевых продуктов, специй и пищевых добавок и т.п.

Общество имеет лицензии по следующим видам деятельности:

Вид	№ лицензии	Срок действия		Вид лицензируемой деятельности	Кем выдана
		Дата выдачи	Дата окончания		
лицензия	002690 ВВ'Г-0	14.02.2013	бессрочно	Лицензия на право разработки вооружения и военной техники	Федеральная служба по оборонному заказу (ГОСОБОРНЗАКАЗ)
лицензия	ГТ №0115329	13.10.2019	13.10.2024	Лицензия на право осуществления работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление ФСБ России по г. Москве и Московской области
лицензия	ГТ №0115330	13.10.2019	13.10.2024	Лицензия на право осуществления мероприятий и (или) оказания услуг в области защиты государственной тайны	Управление ФСБ России по г. Москве и Московской области
лицензия	77.99.15.002.Л. 001330.03.06	15.03.2006	бессрочно	Лицензия на право осуществления деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека (РОСПОТРЕБНАДЗОР)
лицензия	1342 К	07.06.2010	бессрочно	Лицензия на право осуществления космической деятельности	Федеральное космическое агентство (РОСКОСМОС)
лицензия	0609	20.03.2013	бессрочно	Лицензия на право ведения образовательной деятельности	Федеральная служба по надзору в сфере образования и науки (РОСОБРНАДЗОР)
лицензия	8-Б/01066	16.08.2012	бессрочно	Лицензия на право осуществления деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Министерство РФ по делам ГОЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий

Численность работающих по состоянию на 01.01.2022 г. составляет 161 человек (на 01.01.2021 г. - 257 человек).

Уставный капитал Общества на начало 2021 г. и за отчетный период составлял 2 283 644 тыс. руб.

Резервный капитал (Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами) 66 тыс. руб.

На дату подписания отчетности решения об изменении уставного и резервного капитала не принимались.

Основным акционером Общества с долей участия 100% является акционерное общество «Концерн радиостроения «Вега» (2 283 644 - акции) (ОГРН 1037730020844).

В 2020 году между АО «Концерн «Вега» и ООО «РТ-Капитал» (ОГРН 1107746989954) заключен договор доверительного управления акциями от 25.09.2020 г. № РТК-219-20. 100% акций переданы в доверительное управление в ООО «РТ-Капитал». В 2021 году было подписано дополнительное соглашение № 1 от 18.11.2021 г. по данному договору о продлении оказания услуг.

Бенефициар	Характер отношений	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %
2	3	4
АО «Концерн «Вега»	Акционер	100
ООО «РТ-Капитал»	Доверительное управление	100

Бенефициарный владелец отсутствует.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год утверждена Решением от 30.06.2021 г. единственного акционера акционерного общества «Московский радиотехнический институт Российской академии наук», 100% акций которого переданы ООО «РТ-Капитал», по вопросам повестки дня годового общего собрания акционеров. По результатам деятельности за 2020 г. дивиденды не выплачивались в связи с получением убытка.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа:

- временный генеральный директор Кузнецов Юрий Васильевич по 13.01.2021 г.;
- с 14.01.2021 г. генеральный директор Сергеев Сергей Александрович.;
- с 10.09.2021 г. генеральный директор Скворцов Георгий Валентинович.

Органы управления и ревизионная комиссия Общества на дату подписания отчетности:

Совет директоров Общества:

- Бурдин Вячеслав Владимирович;
- Дербенева Юлия Игоревна;
- Панченко Александр Иванович;
- Кадочников Михаил Алексеевич;
- Ходаковский Денис Васильевич.

Ревизионная комиссия:

- Ветвицкий Александр Георгиевич;
- Кривошекова Ольга Владимировна;
- Тагирова Гульнара Хамзевна.

Вознаграждений членам Совета директоров и Ревизионной комиссии в 2021 году не начислялось.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имеет обособленные структурные подразделения в г. Твери (КПП 695245001) и г. Знаменске (КПП 302245001).

Реестр акционеров Общества ведёт специализированный регистратор ООО «РТ- Регистратор» (лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, выданной ФКЦБ России № 045-13966-000001 от 19.03.2004 г.).

Связанными лицами в соответствии с п.6 ПБУ 11/2008 признаются:

Наименование	ИНН
АО НПП "Исток" им. Шокина	5050108496
АО "Концерн радиостроения Вега"	7730170167
Акционерное общество "Научно-исследовательский центр электронной вычислительной техники"	7726019325
ООО "РТ-Комплектимпекс"	7704756043
ООО "РТ-Регистратор"	5407175878
АО "Московский радиозавод "Темп"	7705415783
АО "ЦНИИ "ЭЛЕКТРОНИКА"	7729033871
АО "Концерн "Созвездие"	3666127502
АО "Центральный научно-исследовательский институт экономики, информатики и систем управления" (АО "ЦНИИ ЭИСУ")	7703824477
АО АКБ "Новикомбанк"	7706196340
ООО «РТ-Капитал»	7704770859

Аудитором Общества на 2021 год является ООО "Пром-Инвест-Аудит", адрес: 194021, город Санкт-Петербург, Политехническая ул., д.24 к.5л., ИНН 7802090019, КПП 780201001.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет два банковских счета.

Счета АО «МРТИ РАН»:

№ п/п	Наименование банка	Местонахождение банка) почтовый индекс, адрес, реквизиты)	Вид счета	Номер счета	Дата открытия
1	ПОА СБЕРБАНК РОССИИ ДЮ 1637	117519, г. Москва, ул. Нагатинская д. 1, ИНН 7707083893, БИК 044525225	расчетный	40702810438060015358	12.07.2012
2	АО АКБ НОВИКОМБАНК	117519, г. Москва, ул. Усачева д 24, ИНН 7706196340, БИК 044525162	расчетный	40702810700250010437	26.02.2015

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом №66н Министерства финансов РФ. Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н;
- Других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 2 июля 2010 г. № 66н (в редакции от 05.10.2011 N 124н).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- дебиторской задолженности, по которой создавался резерв сомнительных долгов;
- резервы по отпускам, по которым создавался резерв предстоящих расходов;
- запасов, по которым создавался резерв под обесценение материалов;
- финансовым вложениям, по которым создается резерв под обесценение.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 г. N 43н. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках приведены в соответствующих примечаниях ниже по тексту.

При раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества показатель признается существенным, если его доля превышает 5% от большей из величин: валюты баланса или показателя выручки по отчету о финансовых результатах.

Общество устанавливает следующий размер уровня существенности:

- Для целей ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», существенная ошибка - это та, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.
- Для целей ПБУ 7/98 критерий существенности события после отчетной даты определяется в размере 10% от данных по соответствующей статье в балансе.
- Для целей ПБУ 8/2010 критерий существенности к раскрытию информации, в разрезе каждого оценочного

обязательства в размере 10% от данных по соответствующей статье в балансе.

2.2. Учетная политика

Существенные способы ведения бухгалтерского учета активов и обязательств (основные элементы учетной политики) раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом АО «МРТИ РАН» от 04.02.2021 г. №18.

Во исполнение приказа ГК «Ростех» от 23.04.2021 г. № 28 были внесены изменения в приказ АО «МРТИ РАН» от 04.02.2021 г. №18 (Утверждены приказом от 20.05.2021 г. № 75).

Во исполнение приказа ГК «Ростех» от 20.08.2021 г. № 85 были внесены изменения в приказ АО «МРТИ РАН» от 04.02.2021 г. №18 (Утверждены приказом от 22.09.2021 г. № 135).

3. Вступительные и сопоставимые данные

Данные Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года, а также сопоставимых показателей Отчета о финансовых результатах за соответствующий период прошлого года, в отчетном периоде не корректировались.

4. Пояснение к бухгалтерскому балансу

4.1 Нематериальные активы (строка 1110)

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2008 «Учет нематериальных активов».

Стоимость нематериальных активов погашается линейным способом. В бухгалтерском балансе используемые нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (переоценка нематериальных активов не производилась).

Показатели строки баланса 1110

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Нематериальные активы (строка 1110)	291	312	220

Сроки полезного использования нематериальных активов:

Наименование показателя	Способ амортизации	Срок полезного использования
Патенты	Линейный	От 7 до 20 лет

В отчетном периоде срок полезного использования нематериальных активов не изменялся.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	389	(76)		-	-	(21)	-	-	-	389	(97)
	5110	за 2020 г.	277	(56)	112	-	-	(20)	-	-	-	389	(76)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2021 г.	369	(56)		-	-	(21)	-	-	-	369	(77)
	5111	за 2020 г.	257	(36)	112	-	-	(20)	-	-	-	369	(56)
	5103	за 2021 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МРТИ РАН» за 2021 год

Деловая репутация организации	5113	за 2020 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)
-------------------------------	------	------------	----	------	---	---	---	---	---	---	----	------

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе	5121	-	-	-

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	2	1	1
в том числе: Товарный знак	5131	1	1	1
Патент на изобретение № 2662051	5132	1		

Наличие и движение результатов НИОКР в 2021 г. - не было.

4.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (строка 1150)

Согласно п 8.1.1 учетной политики Общества в 2021 г. учет основных средств ведется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01". К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ПБУ 6/01, принятые к учету в установленном порядке, первоначальная стоимость которых превышает 40 тыс. руб.

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

Переоценка объектов основных средств в отчетном периоде Обществом не производилась.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Структура показателя строки «Основные средства» в бухгалтерском балансе

Наименование показателя	Код строки в балансе	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства всего, в т.ч.	1150	2 234 922	2 239 501	2 245 449
Основные средства в эксплуатации	11501	255 975	260 554	266 503
Земельные участки	11502	1 970 576	1 970 576	1 970 576
Незавершенные вложения в основные средства	11503	8 370	8 370	8 370

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств, утв. постановлением Правительства №1. Срок полезного использования устанавливается по нижнему пределу амортизационной группы.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Наименование группы	Срок полезного использования
Здания	Свыше 30 лет
Машины и оборудование	От 1 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 3 до 7 лет
Земельные участки	Не амортизируются

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально- производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета затрат в момент передачи объекта в эксплуатацию.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	8 370	1 463	-	(1 463)	8 370
	5250	за 2020 г.	8 370	-	-	-	8 370
в том числе: 2 ускоритель промышленной стерилизационной ускорительной установки "Стерус-1"	5241	за 2021 г.	8 370	-	-	-	8 370
	5251	за 2020 г.	8 370	-	-	-	8 370
РТУ "БРИГ-1М"	5242	за 2021 г.	-	1 212	-	(1 212)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сервер HP Proliant DL 360p	5243	за 2021 г.	-	251	-	(251)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции и частичной ликвидации в 2021 году не было.

На забалансовых счетах ведется учет арендованных и сданных в аренду основных средств, имущество под залогом по договорам поручительства и т.д.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	2 334 804	(103 674)	1 463	(5 080)	5 080	(6 042)	-	-	2 331 187	(104 635)
	5210	за 2020 г.	2 334 804	(97 726)	-	-	-	(5 948)	-	-	2 334 804	(103 674)
В том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021 г.	1 786	(1 759)	1 212	(516)	516	(364)	-	-	2 482	(1 606)
	5211	за 2020 г.	1 786	(1 712)	-	-	-	(47)	-	-	1 786	(1 759)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	161	(161)	251	-	-	-	-	-	411	(161)
	5212	за 2020 г.	161	(161)	-	-	-	-	-	-	161	(161)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021 г.	84 706	(51 421)	-	(4 521)	4 521	(1 721)	-	-	80 185	(48 621)
	5213	за 2020 г.	84 706	(49 479)	-	-	-	(1 942)	-	-	84 706	(51 421)
Другие виды основных средств	5204	за 2021 г.	5 817	(5 293)	-	(43)	43	(331)	-	-	5 773	(5 580)
	5214	за 2020 г.	5 817	(4 959)	-	-	-	(334)	-	-	5 817	(5 293)
Здания	5205	за 2021 г.	267 867	(41 658)	-	-	-	(3 626)	-	-	267 867	(45 284)
	5215	за 2020 г.	267 867	(38 033)	-	-	-	(3 626)	-	-	267 867	(41 658)
Транспортные средства	5206	за 2021 г.	3 383	(3 383)	-	-	-	-	-	-	3 383	(3 383)
	5216	за 2020 г.	3 383	(3 383)	-	-	-	-	-	-	3 383	(3 383)
Сооружения	5207	за 2021 г.	510	-	-	-	-	-	-	-	510	-
	5217	за 2020 г.	510	-	-	-	-	-	-	-	510	-
Земля		за 2021 г.	1 970 576	-	-	-	-	-	-	-	1 970 576	-
		за 2020 г.	1 970 576	-	-	-	-	-	-	-	1 970 576	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	234 843	256 726	267 434
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 171	6 171	6 171
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	30 351	30 351	30 351
Иное использование основных средств (залог и др.) АО "Концерн "Созвездие"	5286	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МРТИ РАН» за 2021 год

Расшифровка основных средств, на консервацию

Наименование	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Изменение амортизации за текущий период тыс. руб.	Остаточная стоимость тыс. руб.
10392Компактная радиационнотехнологическая установка МРТИ Композиция-1 (инв.№ 78 НТЦ3/17)	30 853	1 012		29 841
Скважина на воду Р-2/9-137 (011.42 385)	510	0		510
Итого остаточная стоимость				30 351

Расшифровка полученных в аренду основных средств, числящиеся за балансом

Контрагент	Наименование	Сумма	Способ определения стоимости
МЧС	Помещение площадью 26 073,7 кв. м, строение 8 (корпус 3(1- 7768))	3 007	по договору
МЧС	Помещение площадью 4 463,5 кв. м, строение 12 (корпус 28 (888,41 70))	3 164	по договору
Система	Металлический легковозводимый модуль	0	по остаточной стоимости
ИТОГО		6 171	

Расшифровка переданных в аренду основных средств

Строения	Стоимость на 31.12.2021 г.			Общая площадь (кв. м)	Сдано в аренду (кв. м)	Аренд уемая площ адь (в %)	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом по остаточной стоимости
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость				
Научно-производственное площадью 20652,3 кв. м., строение 7 (корпус 1 (1- 668))	44 342	6 616	37 726	20 652,30	6 061,40	29%	11 072
Помещение площадью 26 387,5 кв. м., строение 9 (корпус 2(1-11701))	68 054	8 908	59 146	26 387,50	6 518,16	25%	14 610
Склад химреактивов площадью 462,6 кв. м., строение 11 (корпус 27 (1- 7769))	3 204	408	2 796	462,6	421,8	91%	2 549
Помещение площадью 4 463,5 кв. м, строение 12 (корпус 28 (888,41 70))	12 646	1 557	11 089	4 463,50	832,1	19%	2 067
Энергоблок площадью 3072,2 кв. м., строение 10 (корпус 29 (1- 7773))	11 900	1 496	10 404	3 072,20	1447,1	47%	4 901
Учреждение площадью 2103,4 кв. м., строение 5 (корпус 44 (1 - 7776))	312	42	270	2 103,40	710,20	34%	91
Гараж площадью 2250,8 кв. м, строение 13 (корпус 41 (1-7770))	4 159	4 159	0	2 250,80	0	0%	0
Склад и мастерская площадью 2126,6 кв. м, строение 15 (корпус 45 (1- 8704))	3 010	3 010	0	2 126,60	716,9	34%	0
Торговый центр площадью 1402,3 кв. м., строения 3 (корпус 43/3 (1 - 7774))	1 274	1 274	0	1402,3	0	0%	0
Торговый центр площадью 1951,9 кв. м., владения 11Б (корпус 43/1 (1- 7777))	2 397	2 397	0	1951,9	1010,3	52%	0
Учреждение площадью 1551,9 кв. м., строение 2 (корпус 43/2 ((1- 7772))	2 497	289	2 208	1 551,90	476	31%	677
Помещение площадью 26 073,7 кв. м, строение 8 (корпус 3 (1- 7768))	112 655	14 951	97 704	26 073,70	4 065,20	16%	15 233
Административно-бытовой корпус площадью 1069,0 кв. м., строение 14 (корпус 42(1-7771))	1 418	178	1 239	1 069,00	423,9	40%	491
Земельный участок; кадастровый номер 77:05:0007002:15063; 0,1285 га	28 091	0	28 091	1 285,00	1 285,00	100%	28 091
Земельный участок; кадастровый номер 77:05:0007002:15064; 0,184 га	40 224	0	40 224	1 840,00	1 840,00	100%	40 224
Земельный участок; кадастровый номер 77:05:0007002:15065; 0,2748 га	60 073	0	60 073	2 748,00	1 169,34	43%	25 563
Земельный участок; кадастровый номер 77:05:0007002:15066; 0,4353 га	95 159	0	95 159	4 353,00	827,66	19%	18 093
Земельный участок; кадастровый номер 77:05:0007002:15067; 5,4641 га	1 194 487	0	1 194 487	54 641,00	609,94	1%	13 334
Земельный участок; кадастровый номер 77:05:0007002:15068; 0,0450 га	9 837	0	9 837	450	255	57%	5 574
Земельный участок; кадастровый номер 77:05:0007002:15069; 0,07 га	15 302	0	15 302	700	700	100%	15 302
Земельный участок; кадастровый номер 77:05:0007002:15070; 0,5722 га	125 087	0	125 087	5 722,00	0	0%	0
Земельный участок; кадастровый номер 77:05:0007002:15071; 1,2765га	279 051	0	279 051	12 765,00	120	1%	2 623

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МРТИ РАН» за 2021 год

Земельный участок; кадастровый номер 77:05:0007002:15072; 0,0486 га	10 624	0	10 624	486	370	76%	8 088
Земельный участок; кадастровый паспорт № 77/501/09-19947, кадастровый номер 77:05:07002:253; 0,142 га	5 721	0	5 721	1 420,00	210	15%	846
Земельный участок; кадастровый паспорт № 77/501/09-20604, кадастровый номер 77:05:07002:252; 0,1384 га.	21 403	0	21 403	1 384,00	0	0%	0
Земельный участок; кадастровый паспорт № 77/501/09-20618, кадастровый номер 77:05:07002:254; 0,3164 га.	71 470	0	71 470	3 164,00	1 125,00	36%	25 412
Земельный участок; кадастровый паспорт № 77/501/09-19954, кадастровый номер 77:05:07002:250; 0,335 га.	14 046	0	14 046	3 350,00	0	0%	0
ИТОГО				187 876	31 195		234 843

4.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240)

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

АО "МРТИ РАН" по состоянию на 01 января 2022 года имеет долгосрочное финансовое вложение (вклад в уставной капитал, 49%) в Общество с Ограниченной Ответственностью "Стерилизационные Технологии Будущего" (ИНН 7726732230) в размере 4 900,00 рублей. В 2020 году был создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 4 900,00 рублей. В 2021 году не поступило новой информации о деятельности ООО «СТБ», в связи с чем сумма резерва осталась без изменений.

Движения финансовых вложений в отчетном периоде

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	Резерв под обесценение фин. вложений	Поступило	выбыло (погашено)		начислено		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	Резерв под обесценение фин. вложений
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка	процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	создан резерв под обесценение фин. вложений			
Наличие и движение финансовых вложений в т.ч.	5301	за 2021 г.	5	-	-	-	-		5	-	5	5
	5311	за 2020 г.	5	-	-	-	-		5	-	5	5
Долгосрочные - всего	5305	за 2021 г.	5	-	-	-	-		5	-	5	5
	5315	за 2020 г.	5	-	-	-	-		5	-	5	5
В том числе: вклад в УК ООО «СТБ»	5306	за 2021 г.	5	-	-	-	-		5	-	5	5
	5316	за 2020 г.	5	-	-	-	-		5	-	5	5

Краткосрочных финансовых вложений нет. Движения финансовых вложений нет.

В учете организации отсутствуют ценные бумаги и финансовые вложения, обремененные залогом, а также финансовые вложения, переданные третьим лицам.

4.4. Запасы (строка 1210)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Согласно данным учетной политики Общества, материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12

месяцев, производится единовременно в момент передачи сотрудникам. В Обществе организован забалансовый учет такой спецодежды.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

Согласно учетной политике Общества, резерв под их снижение стоимости по невостребованным в течение 2-х лет с даты перехода права собственности запасам создается в размере 100% от стоимости запасов. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется по кредиту счета 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» и дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Согласно вышеперечисленному на основании приказа АО «МРТИ РАН» от 22.09.2021 г. № 133 был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей. По состоянию на 31.12.2021 г. остаток по кредиту 14 счета составляем 30 485 846,48 руб. В бухгалтерской (финансовой) отчетности материально-производственные запасы отражаются за минусом созданного резерва.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	32 091	(8 976)	82 887	(84 341)	1 044	(22 574)	X	30 637	(30 486)
	5420	за 2020 г.	59 952	-	68 237	(96 099)	-	(8 976)	X	32 091	(8 976)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	32 091	(8 976)	2 680	(4 134)	1 044	(22 574)	121	30 637	(30 486)
	5421	за 2020 г.	32 448	-	1 016	(1 374)	-	(8 976)	141	32 091	(8 976)
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	80 207	(80 207)	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	27 504	-	67 221	(94 726)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов в залоге - нет.

4.5. Расходы будущих периодов

К расходам, учитываемым на счете 97 «Расходы будущих периодов», согласно утвержденной учетной политике, относятся следующие виды затрат:

Виды расходов	Порядок списания
Неисключительные права пользования программами, в	Равномерно в течение срока лицензионного договора, или в течение 5 лет, если в договоре срок не установлен (статья 1235 ГК РФ).
- срок использования более 12 месяцев	
- срок использования 12 месяцев и меньше	
Платежи по договорам страхования, в том числе, если:	Равномерно в течение срока действия договора страхования, исходя из количества месяцев и дней неполного месяца действия договора на отчетную дату
- срок страхования более 12 месяцев	
- срок страхования 12 месяцев и меньше	
Лицензии	Равномерно в течение срока действия лицензии

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МРТИ РАН» за 2021 год

- срок более 12 месяцев
- срок 12 месяцев и меньше

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся (ежемесячно).

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году и относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи и т.п.) отражены в отчетности в составе строк:

Расшифровка расходов будущих периодов

№ п/п	Наименование расходов	Код строки баланса	Общая (первонач.) сумма расходов будущих периодов	Дата возникновения расходов	Срок погашения расходов (в месяцах)	Сумма погашения расходов (в тыс. руб.)	Остаток расходов на 01.01.2021г.
1	РБП на неисключительные права пользования СБИС+	12601	14,44	30.12.2020	13	13,65	0,79
2	Право использования АИС "Онлайн-заказ услуг"	12601	4,50	09.06.2021	13	2,53	1,97
3	Ключ активации "Web-система СБИС" модуль ОФД	12601	2,38	19.03.2021	16	1,49	0,89
4	Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПРО CSP"	12601	1,29	09.06.2021	13	0,73	0,56
5	Права использования " Web-система СБИС"	11901	18,50	21.12.2021	13	0,00	18,50
6	Права использования Web-система СБИС ЭТ-LITE	12601	5,00	25.10.2021	13	0,94	4,06
7	Право использования Системы "РОСЭЛТОРГ.ЭП"	12601	1,50	09.06.2021	13	0,84	0,66
8	Программный продукт "ИНФИН"	12601	41,02	30.09.2021	13	12,78	28,24
9	Фискальный накопитель ФН-1,1 9251440300138406	12601	6,58	26.03.2021	16	4,04	2,54
10	Электронный идентификатор Rutoken 16k	12601	1,65	09.06.2021	13	0,93	0,72
	Итого по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»:	11901		X	X		18,50
	Итого по стр. 1260 «Прочие оборотные активы»:	12601					40,43
	ВСЕГО						58,93

4.6. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе представляется за минусом созданного резерва.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	величина резерва по сомнительным в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.											
	5521	за 2020г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	75 771	-39 542	292 680	1 263	331 670	-32 360	47 359			38 044	- 24 443
	5530	за 2020г.	46 003	-24 308	35 014	1 141	-14 291	-20 448	5 214	7 904		75 771	-39 542
В том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	65 227	-39 542	257 161		286 867	- 32 360	47 359			35 521	- 24 443
	5531	за 2020г.	41 945	-24 308	35 462		-12 180	-20 448	5 214			65 227	-39 542

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МРТИ РАН» за 2021 год

Авансы выданные	5512	за2021г.	142		35 367		34 921				588	
	5532	за2020г.	1 539		82		-1 479				142	
Прочая	5513	за2021г.	10 402		152	1 263	9 882				1 935	
	5533	за2020г.	2 519		-530	1 141	-632			7 904	10 402	

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году создается по всем видам дебиторской задолженности. Исключение составляет:

- Задолженность, обеспеченная гарантиями и поручительствами;
- Задолженности контрагента, перед которым имеется кредиторская задолженность в сопоставимой сумме;
- Задолженность контрагента, если такая задолженность контролируется организацией и не погашается либо в результате намерения сторон совершить сделку, которая приведет к возникновению встречных обязательств, либо по иным аналогичным зависящим от организации причинам.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года.

Резервы по сомнительным долгам создается по сомнительной дебиторской задолженности в отношении задолженности, возникшей по любым основаниям, в том числе по договорам беспроцентного займа, ссудам, уплаченным авансам, хозяйственным штрафам, исполненным обязательствам по договорам поручительства, по обязательствам в отношении процентов по займам и прочее.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе данных, отраженных в бухгалтерском учете Общества, экспертных оценок и условий договоров.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности риска непогашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам отражается бухгалтерской проводкой по кредиту счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" и по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы".

Справочная информация:

Величина резерва определяется по квартально отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от срока просрочки платежа:

- По задолженности со сроком возникновения свыше 45 дней резерв создается в размере 50 процентов;
- По задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней резерв создается в размере 100 процентов

Если сторонами в дополнение к условиям договора совершены юридические действия, определенно свидетельствующие о достижении договоренности об отсрочке платежа (получено и акцептовано гарантийное письмо с указанием более поздней даты оплаты, например), течение срока начинается с новой согласованной даты.

Нереальная ко взысканию задолженность списана в отчетном периоде на счет финансового результата в сумме 408,52 тыс. руб. (за предыдущий период 67 тыс. руб.). Нереальная ко взысканию задолженность списана в отчетном периоде за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 13 492,68 тыс. руб. (за предыдущий период 3 527 тыс. руб.).

С целью контроля над возможностью истребования после списания задолженность в течение 5 лет учитывается за балансом. Общая сумма списанной и учтенной за балансом дебиторской задолженности на отчетную дату составляет 53 381 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 39 480 тыс. руб.)

*Расшифровка дебиторской задолженности отдельных контрагентов, превышающих 5% от статьи бухгалтерского баланса (13 602*5%=680 тыс. руб.)*

Наименование дебитора	Характер задолженности	Сумма на 31.12.2021 г.
ООО "ВИАПЛАСТ", ИНН: 7726461036, КПП: 772601001	Арендатор	708
ООО «ЗОДЧИЙ.ру», ИНН: 7716202498, КПП: 772601001	Арендатор	16 855

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МРТИ РАН» за 2021 год

ООО "МЕРКУРИЙ", ИНН: 9728000965, КПП: 772801001	Арендатор	1 852
Индивидуальный предприниматель Мурзин Владимир Вячеславович, ИНН: 444300267658	Арендатор	1 319
ООО "ОКЕАН", ИНН: 9721050149, КПП: 772601001	Арендатор	919
Общество с ограниченной ответственностью "Санаторий "Краинские минеральные воды", ИНН: 7133017729, КПП: 713301001	Арендатор	1 095
ООО "ТирГруппСервис", ИНН: 7726709054, КПП: 772601001	Арендатор	999
ООО "ФОРТУНА СЕРВИС", ИНН: 7726637755, КПП: 772601001	Арендатор	1 086

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	24 543	24 543
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	24 443	24 443
расчеты с поставщиками и Заказчиками (в части авансовых платежей, переплат)	5542	34	34
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		66	66
прочая	5543	0	0

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации.

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчетные счета	13 195	124	124
в том числе:			
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ Д/О 1637	13 071	0	0
АО АКБ НОВИКОМБАНК	124	124	124
Касса	690	266	2 207
в том числе:			
Касса организации	690	266	2 207
Итого	13 885	390	2 331

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

Расчет показателей движения «Денежные средства и денежные эквиваленты» средств, произведен с выделением НДС, вычетом сумм поступления (внесение) в банк из кассы через подотчетное лицо, возврата подотчетных денежных средств и возврата, ошибочно перечисленных сумм по зарплате.

НДС показан свернуто. НДС, полученный от покупателей (продукции, товаров, работ и услуг) составил 28 746,74 тыс. руб., НДС, оплаченный поставщикам и подрядчикам, составил 410,60 тыс. руб., НДС, оплаченный в бюджет, составил 20 422,75 тыс. руб. Свернутый НДС составил (равен) минус 7 913,39 тыс. руб.

Расшифровка формирования Отчета движения денежных средств

Наименование показателя	Суммы с НДС	НДС	Суммы для заполнения формы	Код статьи в отчете ДДС
Денежные потоки от текущих операций	172 790	28 747	151 957	4110
Поступление				
От продажи товаров, работ и услуг	172 480	28 747	143 734	4 111
618000 Аренда	140 630	23 438	117 191	4 111
Стерилизация	12 477	2 079	10 397	4 111
НТР	15 050	2 508	12 542	4 111
Прочая реализация	4 324	721	3 604	4 111
Прочие поступления (оплата пени, возврат госпошлины, возврат по суду)	310	0	310	4 119
Пени, штрафы неустойки	3	0	3	4 119
Возврат средств от подотчетной суммы	302	0	302	4 119
Возврат от поставщика	0	0	0	4 119
Возврат заработной платы	3	0	3	4 119
НДС свернутый	0	7 913	7 913	4 119
Платежи	328 493	72 205	307 641	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МРТИ РАН» за 2021 год

Прочие платежи по покупке по авансовым отчетам у ИП и прочие без НДС	595	0	595	4 121
Прочие платежи по покупке по авансовым отчетам с НДС	2 512	411	2 101	4 121
Оплата юридических, нотариальных и пр. услуг	110	0	110	4 129
Оплата труда персонала	92 851	0	92 851	4 122
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	26 657	0	26 657	4 122
Штрафы и пени по социальному страхованию и обеспечению	1 031	0	1 031	4 129
Платежи по НДС	5 616	0	5 616	4 122
Штрафы и пени по НДС	5 457	0	5 457	4 129
Платежи по НДС	20 423	20 423	0	-
Штрафы и пени по НДС	910	0	910	4 129
Платежи по налогу на землю (в т.ч. штрафы и пени)	1 211	0	1 211	4 129
Платежи по налогу на имущество (в т.ч. штрафы и пени)	0	0	0	4 129
Платежи по налогу на прибыль	1 146	0	1 146	4 124
Штрафы и пени по налогу на прибыль	8	0	8	4 129
Платежи по транспортному налогу (в т.ч. штрафы и пени)	3	0	3	4 129
Алименты	372	0	372	4 129
Банковские услуги в аванс отчетов	19	0	19	4 129
Выплата материальной помощи семье умершего сотрудника	40	0	40	4 129
Возврат средств от подотчетной суммы	302	0	302	4 129
Прочие платежи по операционной деятельности без НДС (госпошлины, суды и пр.)	34	0	34	4 129

4.8. Заемные средства (строки 1410 и 1510)

Бухгалтерский учет кредитов и займов полученных ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

В 2020 году Организация заключила договор на получение беспроцентного целевого займа с лимитом выдачи до 390 000 тыс. руб. с ООО «РТ-Капитал», на погашение текущей и просроченной кредиторской задолженности. В 2021 году в рамках данного договора поступило 125 632 тыс. руб. (задолженность на конец отчетного периода составляет 339 398 тыс. руб.), средства были использованы:

Налоги и сборы	
Штраф	10 000,00
НДФЛ	17 414 280,95
НДС	10 775 569,95
Налог на прибыль	5 210,93
Земельный налог	12 844 682,75
ПФР дополнительный тариф	25 223,98
ПФР	4 044 398,96
ФОМС	2 231 556,45
ФСС НС	91 179,07
ИТОГО:	47 442 103,04
Поставщики	
ИМЕТ РАН	6 012 274,20
Мосводосбыт АО Мосводоканал	1 192 601,38
Мосводосток	8 802,00
Мосэнерго (тепло)	15 627 624,89
Мосэнергосбыт (электроэнергия)	2 794 387,23
НИИП	2 109 163,00
Темп	1 995 300,72
ИТОГО:	29 740 153,42
Прочие	
УФК по г.Москве (Чертановский ОСП УФССП России по Москве, л/с 05731W01630) - исполнительский сбор	18 449 887,94
Ассоциация "Фонд УНИЭТ" - погашение по договору займа	30 000 000,00
ИТОГО:	48 449 887,94
ВСЕГО:	125 632 144,40

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по начисленным процентам на конец отчетного периода составляет 136 371 тыс. руб. и отражена в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам.

Расшифровка заемных средств

№ п/п	Наименование кредитора	Счет учета	Даты договора	Валюта займа	Задолженность	Срок погашения	Ставка	Условие сделки
1	АО "Концерн радиостроения "Вега"	66.03	06.12.2017	рубли	86 887	31.12.2021	Ставка ЦБ+1%	Займы
2	ОАО "Концерн Созвездие"	66.03	23.12.2014	рубли	140 000	31.03.2021	15	Займы
3	ООО "РТ-Капитал"	66.03	14.10.2020	рубли	339 398	30.07.2021	0	Займы
ИТОГО краткосрочных займов (строка 15101)					566 285			
1	АО "Концерн радиостроения "Вега"	66.04	06.12.2017	рубли	0	31.12.2021	Ставка ЦБ+1%	% по займам
2	ОАО "Концерн Созвездие"	66.04	23.12.2014	рубли	136 371	31.03.2021	15	% по займам
3	ООО "РТ-Капитал"	66.04	14.10.2020	рубли	0	30.07.2021	0	без процентный
ИТОГО процентов по краткосрочным займам (строка 15102)					136 371			
Всего по строке 1510					702 656			

4.9. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	827 136	535 438	11 743	-473 611	-626	-	-	-	900 081
	5580	за 2020 г.	791 563	238 712	44 708	-254 992	-759	-	-	7 904	827 136
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	126 001	81 939	-	-155 078	-12				52 850
	5581	за 2020 г.	99 759	28 101	-	-1 315	-544	-	-	-	126 001
авансы полученные	5562	за 2021 г.	9 720	97 088	-	-96 993	-238				9 577
	5582	за 2020 г.	10 305	3 798	-	-4 248	-135	-	-	-	9 720
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	95 003	137 561	3 739	-163 357					72 946
	5583	за 2020 г.	285 756	-7 223	14 797	-206 231	-	-	-	7 904	95 003
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	0
займы	5565	за 2021 г.	607 200	153 577	-	-58 121	-	-	-	=	702 656
	5585	за 2020 г.	394 607	213 923	29 912	-31 242	-	-	-	-	607 200
прочая	5566	за 2021 г.	-10 787	65 273	8 004	-62	-376	-	-	-	62 052
	5586	за 2020 г.	1 136	113	-	-11 956	-80	-	-	-	-10 787

*Расшифровка кредиторской задолженности отдельных контрагентов, превышающих 5% от статьи бухгалтерского баланса (ст. 1520, 197 426 тыс. руб. * 5% = 9 871 тыс. руб.)*

Наименование кредитора	Характер задолженности	Сумма на 31.12.2021 г.
Адвокат Беденков Константин Анатольевич	Поставщик	21 350

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	45 815
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	37 705
Прочая	5593	8 110

4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (строка 1540)

По состоянию на конец периода Общество признало в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- на оплату неиспользованных отпусков в сумме 4 134 тыс. руб. (в 2020 г. 9 800 тыс. руб.).

Сформирован резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков, согласно учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету, принятой в организации.

Оценка существенности последствий условных фактов производится исходя из общих требований, предъявляемых к бухгалтерской отчетности, т.е. последствия признаются существенными, если без знания о них пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние организации.

По бухгалтерскому и налоговому учету в учетной политике прописан способ формирования резервов, а именно:

Для формирования оценочных обязательств под оплату отпусков (начисление резерв на оплату отпускных и взносов на обязательное страхование), принимаются следующие расчеты:

Ежемесячно	Ежегодно
Ежемесячно формируются оценочных обязательств под оплату отпусков (начисление резерв на оплату отпускных и взносов на обязательное страхование). Суммируются все начисленные в данном месяце виды начислений, входящие в среднюю зарплату для расчета отпусков общую по всем сотрудникам, полученная сумма делится на среднее число календарных дней (29,3) и умножается на календарных дней отпуска. Затем на полученную сумму начисляются страховые взносы. Такое формирование оценочных обязательств под оплату отпусков (начисление резерв на оплату отпускных и взносов на обязательное страхование) принимается промежуточным.	Ежегодно в конце года на основании инвентаризация неоголенных отпусков по каждому сотруднику, рассчитывается сумма оценочных обязательств под оплату отпусков. В расчет среднего заработка по каждому сотруднику принимается сумма оклада, делится на среднее число календарных дней (29,3) и умножается на количество неоголенных дней. Затем на полученную сумму начисляются страховые взносы. Данный расчет формирования оценочных обязательств под оплату отпусков (начисление резерв на оплату отпускных и взносов на обязательное страхование) принимается окончательным.

Бухгалтерский учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Всего, в т. ч.	5700	9 800	9 458	15 124	0	4 134
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5702	9 800	9 458	15 124	0	4 134

Все признанные в балансе оценочные обязательства являются краткосрочными.

Условными активами является доходы по решению суда:

1. Получено положительное Решение апелляционного суда по делу с адвокатом Беденковым Константином Анатольевичем в пользу АО «МРТИ РАН», экономия составит около 15 000 тыс. руб., однако решение еще не опубликовано.

4.11. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества есть следующие условные обязательства.

Выданное обязательство договор об ипотеке недвижимого имущества № 323-9-ИП-14 от 23.12.2014 г. между АО «Концерн «Созвездие», именуемое «Залогодержатель» и АО «МРТИ РАН», именуемое «Залогодатель».

В залоге находится следующее имущество:

- Помещения площадью 25 717,8 кв.м, расположенные в здании (общей площадью 26073,7 кв.м) по адресу: Москва, Варшавское шоссе, д. 132, стр. 8, принадлежащие АО «МРТИ РАН» на праве собственности (Свидетельство о государственной регистрации права серия 77- АО № 297387 от 06.11.2012 года, выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве);
- Учреждение, расположенное по адресу: Москва, Варшавское шоссе, д. 132, стр. 2 общей площадью 1551,9 кв.м, ипв. № 2881/1, кадастровый (или условный) номер 85281, принадлежащее АО «МРТИ РАН» на праве собственности (Свидетельство о государственной регистрации права серия 77-АО № 297384 от 06.11.2012, выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве);
- Земельный участок общей площадью 1 384,00 кв. м., расположенный по адресу: г. Москва, шоссе Варшавское, вл. 132, строение 2, кадастровый номер 77:05:0007002:252, принадлежащий АО «МРТИ РАИ» на праве собственности (Свидетельство о государственной регистрации права серия № 77-АО № 297396 от 06.11.2012, выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве, запись в ЕГРП № 77-77-14/037/2012-821).

Настоящий договор заключен с целью обеспечения обязательств Залогодателя перед Залогодержателем по заключенному Сторонами Договору процентного займа № 1-2014 от 23.12.2014 г. Срок действия договора ипотеки до полного исполнения обязательств Залогодателя по Основному договору. По соглашению сторон залоговая стоимость предмета ипотеки на момент заключения договора составляет 100 000 тыс. руб.

Заем, предоставленный по договору № ДЗ/110/17-55 от 06.12.2017 г. акционерным обществом «Концерн радиостроения «Вега», также обеспечивается залогом.

Предметом залога является нежилое 4-этажное здание из кирпича и бетона с железобетонными перекрытиями общей площадью 20 652,3 кв. м. с кадастровым номером 77:05:0007:002:1013, расположенное по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 132, строение 7. Строение 7 расположено на земельном участке общей площадью 54 641 кв. м., находящемся по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, влд. 132, стр. 7, 9, 10, 11.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Раскрытие информации по доходам, расходам и финансовым результатам Общества

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателями (заказчиками). В отчете о прибылях и убытках все доходы представлены в оценке нетто - за минусом налога на добавленную стоимость, что соответствует учетной политике организации.

Доходы и расходы

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	тыс. руб.
Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110), в т. ч.	212 992	100,00%	192 482	100%
618000 Аренда	180 401	85,00%	172 127	90,4%
615000 Стерилизация	17 690	8,00%	16 146	8,5%
НТР	12 598	6,00%	1 551	0,8%
100010 Гостиница	1 826	1,00%	1 988	1,0%
Прочие услуги	207	0,00%	670	0,4%
Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120), в т. ч.	-80 082	100%	-59 064	100%
618000 Аренда	-55 714	69,57%	-42 859	82,3%
615000 Стерилизация	-15 110	18,87%	-13 095	25,2%
НТР	-8 473	10,58%	-1 075	2,1%
100010 Гостиница	-785	0,01%	-1 834	3,5%
Прочие услуги	0	0	-200	0,4%

Расшифровка управленческих расходов стр. 2220

Наименование	2021	2020
Управленческие расходы в том числе:	-152 489	-133 332
Аудиторские услуги	-207	-110
Амортизация основных средств и НМА	-5 732	-5 637
Оплата работникам	-53 875	-41 436
Взносы ОПС и ФСС	-15 180	-12 167
Материальные затраты	-1 096	-1 060
Резерв по неиспользованным отпускам АХП	-5 349	-4 277
налоги и сборы	-26 816	-29 738

Структура затрат на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) представлена следующими показателями:

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 905	1 343
Расходы на оплату труда	5620	94 366	96 686
Отчисления на социальные нужды	5630	27 298	33 677
Амортизация	5640	6 063	5 968
Налоги и сборы	5650	26 816	29 737
Прочие затраты	5660	102 938	24 985
Итого по элементам (строка 2120+2220)		232 570	192 396
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	27 504

В составе прочих расходов Общества стр. 2330 признаны проценты к уплате

Наименование	2021 г.	2020 г.
Проценты к уплате, в т. ч.	27 945	29 807
Ассоциация «Фонд УНИЭТ»	144	1 700
АО «Концерн Вега»	6 801	7 107
ОАО "Концерн Созвездие"	21 000	21 000

Прочие доходы и расходы (строки 2320 - 2350)

Показатель	За 2021 год		За 2020 год	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Прочие доходы всего, в том числе	50 757	100%	82 632	100%
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	1	0,00%	1	0,00%
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 286	2,53%	0	0,00%
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	34 910	68,78%	1 686	2,04%
Штрафы, пени, неустойки к получению	1 525	3,00%	1 141	1,38%
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	297	0,59%	759	0,92%
прочие доходы	12 738	25,1%	79 046	95,66%
Прочие расходы	-105 520	100%	-115 693	100%
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-720	0,68%	-0	0,00%
Расходы в виде образованных оценочных резервов	-54 834	51,97%	-29 428	25,44%
Расходы на услуги банков	-215	0,20%	-75	0,06%
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	-409	0,39%	-67	0,06%
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-20 895	19,80%	-41 290	35,69%
Выплаты физическим лицам, не связанные с трудовой деятельностью	-3 035	2,88%	-861	0,74%
прочие расходы	-25 412	24,08%	-43 972	38,01%

5.2. Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2300 - 2460)

Согласно учетной политике Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» нет).

Расшифровка расчета

Показатель	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	(102 287)	(62 781)
Постоянные разницы	51 683	72 350
Временная вычитаемая разница	2 080	(5 508)
Прибыль (убыток) прошлых лет признанная незначительной	(3 959)	
Налоговая база	(52 483)	8 121
Ставка налога	20%	20%
Текущий налог на прибыль, в т.ч.	(396)	(812)
<i>уточненная декларация прошлого периода</i>	(396)	
Условный расход (доход)	(20 457)	12 556
Постоянное налоговое обязательство (актив)	10 337	14 470
Изменение величины отложенных налоговых активов в т.ч.	10 517	(6 050)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МРТИ РАН» за 2021 год

текущий период	10 913	(1 102)
уточненная декларация прошлого периода	(396)	(4 948)
Изменение величины отложенных налоговых обязательств	0	0
Чистая прибыль	(93 479)	(69 643)
Нераспределенная прибыль (строка баланса 1370)	(807 932)	(714 453)
Отложенные налоговые активы (строка баланса 1180)	117 083	116 567

В 2020 г. было получено положительное Решение Мосгорсуд от 03.09.2020 г. по делу 3а-2975/2020 (изменение кадастровой стоимости зданий), со стороны Департамента ГДИ была подана апелляционная жалоба на данное решение. После утверждения отчетности выяснилось, что 24.11.2020 г. апелляционным судом решение оставлено без изменений. Экономия по налогу на имущество составила 3 608 тыс. руб.

Так же Обществом повторно была заказана справка о кадастровой стоимости земельного участка (кад. номер 77:05:0007002:15069) по состоянию на 01.01.2020 г. в связи с тем, что кадастровая стоимость объекта установленная на 01.01.2019 г. отличается. В Общество поступило справки с кадастровой стоимостью, отличной от ранее представленной:

- №КУВИ-002/2021-24972497 от 19.03.2021 г. (по состоянию на 01.01.2020 г.) - 8 081 101,00 руб.;

- №КУВИ-002/2020-18945837 от 06.09.2020 г. (по состоянию на 01.01.2020 г.) – 31 459 134,00 руб.

Экономия земельного налога составила 351 тыс. руб. В итоге прочие доходы 2020 года, выявленные после утверждения отчетности, составили 3 959 тыс. руб. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и учетной политикой общества ошибка признана несущественной (статья прочие доходы 82 632 тыс. руб. * 5% = 4 121,6 тыс. руб.).

За 2020 год база по налогу на прибыль составила 8 121 тыс. руб. Согласно абз. 1 п. 1 ст. 81 НК РФ при обнаружении ошибок или недостоверных сведений в представленной в налоговый орган налоговой декларации, которые привели к занижению суммы налога, подлежащей уплате, налогоплательщик обязан внести соответствующие изменения путём представления уточнённой декларации. В связи с увеличением налоговой базы по налогу на прибыль, были сданы уточненные декларации за 2020 г. Согласно пункту 2.1 статьи 283 НК РФ налоговая база по налогу на прибыль организаций за текущий отчетный (налоговый) период, исчисленная в соответствии со статьей 274 НК РФ, может быть уменьшена на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, но не более чем на 50%. В связи с этим в 2020 году налоговая база уменьшена на 1 980 (3 959*50%) тыс. руб. за счет убытка 2012 года. Отложенный налоговый актив уменьшен (1 980*20%=396 тыс. руб.).

Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Постоянные разницы сложились по следующим основаниям:

Вид постоянных разниц	2021 год	2020 год
Выплаты физическим лицам непринимаемые	2 840	200
Пени по налогам и сборам	2 510	19 781
Прочие непринимаемые расходы	24 803	3 560
Списание незавершенного производства	0	39 828
Резервы под обесценение непринимаемые	21 530	8 980
Всего	51 683	72 350

Временные разницы сложились по следующим основаниям:

Вид временных разниц	2021 год	2020 год
Резерв по сомнительному долгу	2 080	(1 448)
Перенос убытка на будущее в налоговом учете	52 483	(4 060)
Корректировка перенесенного убытка	(1 980)	(24 739)
Всего	52 583	(30 247)

В 2021 году убыток Общества составил 93 479 тыс. руб. базовая прибыль на акцию не рассчитывалась.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Наименование	2021 г.	2020 г.
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	(93 479)	(69 643)
Обыкновенные бездокументарные акции, тыс. руб.	2 283 644	2 283 644
Обыкновенные бездокументарные акции, шт.	2 283 644	2 283 644
Привилегированные акции	0	0
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0	0

5.4. Показатели оценки финансово-хозяйственной деятельности Общества

Показатели оценки финансово-хозяйственной деятельности Общества:

Наименование показателей	2021 г.	2020 г.	Критериальное значение
Коэффициент текущей ликвидности	0,03	0,03	<2
Коэффициент быстрой ликвидности	0,03	0,03	>0,8
Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности)	0,01	0,0004	>0,2
Общий показатель платежеспособности	1,6	2,8	>1
Коэффициент финансовой не зависимости	0,62	0,65	>0,5
Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,5	-0,5	0,2-0,5
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-31	-0,13	>0,1
Чистые активы	1 475 778	1 569 257	

Значение коэффициента текущей ликвидности >1 говорит о высоком финансовом риске – предприятие не в состоянии стабильно оплачивать текущие счета. Коэффициент быстрой ликвидности >1 означает, что предприятие не сможет быстро погасить текущую задолженность собственными средствами. Исходя из анализа коэффициента платежеспособности Общество признается платежеспособным, т.к. коэффициент <1. Отрицательный коэффициент маневренности говорит о низкой финансовой устойчивости предприятия.

Финансово-хозяйственное положение общества ухудшилось по сравнению с 2020 г., компания находится в неустойчивом, затруднительном финансовом положении. Общество понесло чистый убыток в течение (2019-2021 годов), и на 31.12.2021г. обязательства Общества превысили общую сумму ее активов на сумму 93 479 тыс. руб.

Величина чистых активов Общества меньше размера его уставного капитала на протяжении трех лет подряд. Данные представлены в Таблице.

Величина чистых активов Общества, тыс. руб.

Показатель	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2019
Уставный капитал (стр. 1310 бухгалтерского баланса)	2 283 644	2 283 644	2 283 644
Величина чистых активов (итого по разделу III бухгалтерского баланса)	1 475 778	1 569 257	1 638 900

6. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

6.1. Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Общая сумма вознаграждений руководящего персонала до удержания налога на доходы физических лиц составила в отчетном периоде 2021 г. – 5 055 тыс. руб. (в 2020 г. - 121 тыс. руб.). Пенсионное обеспечение и прочие долгосрочные выплаты руководящему персоналу не назначались. Расходы на страхование управленческого персонала в отчетном периоде составили 973 тыс. руб. (в 2020 г. - 37 тыс. руб.).

6.2. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составили в 2021 г. – 62 985 тыс. руб., в 2020 г. - 44 373 тыс. руб.

Расшифровка затрат на приобретение энергетических ресурсов

№ п/п	Вид энергетических ресурсов	2021 год	2020 год
1	Электрическая энергия	32 003	26 300
2	Тепловая энергия	19 844	14 641
3	Приобретение воды	11 138	3 432
	Итого	62 985	44 373

6.3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

В соответствии с п.6 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанной стороной АО «МРТИ РАН» является АО «Концерн «Вега», так как имеет контроль над обществом. В 2017 г. со связанной стороной (АО «Концерн «Вега») был заключен договор займа №ДЗ/110/17-55 от 06.12.2017 г. Кредиторская задолженность по договору перед АО «Концерн «Вега» на 31.12.2021 г. составляет 86 887 тыс. руб. Между АО «МРТИ РАН» и АО «Концерн «Вега» также заключен договор аренды № 70-888-АРН-14 от 30.01.2014 г.

В 2020 году между АО «Концерн «Вега» и ООО «РТ-Капитал» (ОГРН 1107746989954) заключен договор доверительного управления акциями от 25.09.2020 № РТК-219-20. 100% акций переданы в доверительное управление в ООО «РТ-Капитал». Между АО «МРТИ РАН» и ООО «РТ-Капитал» был заключен договор займа № РТК-234-20 от 14.10.2020 г. Кредиторская задолженность по договору на 31.12.2021 г. составляет 339 398 тыс. руб.

Так же в отчетном году АО «МРТИ РАН» проводило операции со следующими организациями, так же признанными связанными, так как в соответствии с п.6 ПБУ 11/2008 они контролируются или на них оказывается значительное влияние одно и то же юридическое лицо.

Расшифровка информации о связанных сторонах (кредиторская задолженность)

Контрагент	Сальдо на начало	Приход	Расход	Сальдо на конец
АО «Концерн Вега»	110 436	37 151	60 701	86 887
Исток	10 317	0	0	10 317
НИЦЭВТ	5 058	0	0	5 058
РТ-Комплектимпекс	31	65	96	0
Темп	1 995	0	1 995	0
ЦНИИ ЭЛЕКТРОНИКА	99	36	0	135
Концерн "Созвездие"	287 318	30 734	0	318 052
Новикомбанк	-2	60	75	-16
РТ-Капитал	213 923	125 632	158	339 398
РТ-Регистратор	7	104	98	14
ЦНИИ ЭИСУ	0	1 123	1 510	-386

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась.

7. Пояснения к удовлетворению отдельных требований ПБУ

7.1. Учет договоров строительного подряда (ПБУ 2/2008)

Общество не выполняет строительных работ.

7.2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006)

Расчеты в иностранной валюте не производились.

7.3. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)

В 2020 г. было получено положительное Решение Мосгорсуд от 03.09.2020 г. по делу За-2975/2020 (изменение кадастровой стоимости зданий), со стороны Департамента ГДИ была подана апелляционная жалоба на данное решение. После утверждения отчетности выяснилось, что 24.11.2020 г. апелляционным судом решение оставлено без изменений. Экономия по налогу на имущество составила 3 608 тыс. руб.

Так же Обществом повторно была заказана справка о кадастровой стоимости земельного участка (кад. номер 77:05:0007002:15069) по состоянию на 01.01.2020 г. в связи с тем, что кадастровая стоимость объекта установленная на 01.01.2019 г. отличается. Экономия земельного налога составила 351 тыс. руб. В итоге прочие доходы 2020 года, выявленные после утверждения отчетности, составили 3 959 тыс. руб. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и учетной политикой общества ошибка признана несущественной (статья прочие доходы 82 632 тыс. руб. * 5% = 4 121,6 тыс. руб.).

Согласно пункту 2.1 статьи 283 НК РФ налоговая база по налогу на прибыль организаций за текущий отчетный (налоговый) период, исчисленная в соответствии со статьей 274 НК РФ, может быть уменьшена на сумму убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, но не более чем на 50%. В связи с этим в 2020 году налоговая база уменьшена на 1 980 (3 959*50%) тыс. руб. за счет убытка 2012 года. Отложенный налоговый актив уменьшен (1 989*20%=396 тыс. руб.).

В отчетном году значительно снижена налоговая нагрузка:

1. Получено положительное Решение Мосгорсуда от 12.11.2020 г. по делу № За-3105/2020 о изменении кадастровой стоимости земельных участков (земля 19-20 гг.), экономия по земельному налогу составила 6 556 тыс. руб.
2. Получено положительное Решение Мосгорсуд от 03.09.2020 по делу За-2975/2020 (здания за 2019-2020 гг.), экономия по налогу на имущество организаций составила 3 608 тыс. руб.

7.4. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 82.99). Общество осуществляет другие виды, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

7.5. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

7.6. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово хозяйственную деятельность в течение 9 месяцев года, следующего за отчетным. В отношении Общества был утвержден план-график по завершению контрактов, реализацию непрофильных активов и погашению всех обязательств до 30.09.2022 г. (Приложение № 8 к протоколу заседания Правления Корпорации от 14.08.2020 г. №33).

Долгосрочные активы к продаже не выделены отдельной строкой, так как объекты основных средств или других внеоборотных активов, используются в хозяйственной деятельности АО «МРТИ РАН» (посещения сдаются в аренду, автомобили используются по назначению), договоры купли-продажи не заключены.

7.7. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и в не участвовало в совместной деятельности.

8. Перспективы развития общества

Нами сформирован Бизнес-план на 2022 год, где с учетом ранжирования и с учетом рисков, планируются доходы и расходы, которые ожидаются в следующем году.

План Бюджета на 2022 год

Наименование статьи	2022 г.	В том числе по кварталам			
	План	1 кв.	2 кв.	3 кв.	4 кв.
Выручка от реализации продукции (работ, услуг), всего	154 125,6	55 409,4	54 244,2	44 472,0	0,0
Себестоимость реализованной продукции» работ» услуг, всего в т. ч.	-50 269,8	-20 832,6	-17 064,8	-11 033,7	0,0
Валовая прибыль	103 855,8	34 576,8	37 179,5	32 099,6	0,0
Общехозяйственные расходы	-206 955,6	-45 467,3	-32 076,1	-125 823,9	-3 588,3
Прибыль (убыток) от продаж	-103 099,8	-10 890,5	5 103,3	-93 724,3	-3 588,3
Прочие доходы, всего	1 724 677,2	36 086,3	2200,0	1686390,9	0,0
Прочие расходы, всего	-2 431 777,4	-85 734,2	-14531,5	-2331511,7	0,0
Проценты к уплате	-21 654,6	-7 172,4	-7201,5	-7280,7	0,0
Прочие налоги, отражающиеся в операционных расходах	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прибыль (убыток) до налогообложения	-810 200,0	-61 202,4	-8 094,2	-738 965,1	-3 588,3
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	-1 650,0	-664,0	-866,0	-120,0	0,0
текущий налог на прибыль	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Чистая прибыль (убыток)	-811 850,0	-61 202,4	-8 094,2	-738 965,1	-3 588,3

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово хозяйственную деятельность в течение 9 месяцев года, следующего за отчетным. В отношении Общества было принято решение о ликвидации. В 2022 г. при составлении бюджета были поставлены следующие цели: 1) реализовать имущество; 2) погасить обязательства; 3) провести ликвидацию. Для достижения данных целей необходимо решить такие задачи как: обеспечить стабильное поступление выручки, погасить задолженность по исполнительным листам, снять инкассо, провести оптимизацию численности, снять арест с недвижимости, реализовать непрофильные активы.

Бюджетный план на 2022 год составлен с учетом рисков связанных с пандемией, принятием различные меры,

направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России.