

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах АО «НЦ ВостНИИ»
за 2023 год**

(ед. измерения – тыс. руб.)

Раздел 1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Научный центр ВостНИИ по промышленной и экологической безопасности в горной отрасли»

Сокращенное наименование: АО «НЦ ВостНИИ»

Наименование на иностранном языке: JSC «NC VOSTNIИ»

Место нахождения: 650002, Российская Федерация, г. Кемерово,
ул. Институтская, зд. 3, помещ. 1

Юридический адрес: 650002, г. Кемерово, ул. Институтская, д. 3.

ОГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи: 1074205023507 от 03.12.2007 г.

Дата постановки на учет в Инспекции ФНС по г. Кемерово 03.12.2007 г.

ИНН 4205143102 КПП 420501001

АО «НЦ ВостНИИ» применяет общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 191 человек.

Собственником акций Общества по состоянию на 31.12.2023 г. является Российская Федерация в лице Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор). Доля в уставном капитале составляет 100%.

Руководство текущей деятельностью АО «НЦ ВостНИИ» осуществляется единоличным исполнительным органом общества генеральным директором Тайлаковым О.В. Исполнительные органы подотчетны совету директоров и общему собранию акционеров.

Генеральный директор – Тайлаков Олег Владимирович (избран на основании приказа Ростехнадзора от 30.06.2021 г. № 244).

В Совет директоров АО «НЦ ВостНИИ» на 31.12.2023 г. входят следующие лица:

- Ермак Геннадий Павлович – начальник Управления по надзору в Угольной промышленности Ростехнадзора;
- Назарова Елена Геннадьевна – начальник финансового отдела Сибирского управления Ростехнадзора;
- Резников Евгений Львович – председатель совета директоров;
- Тайлаков Олег Владимирович – генеральный директор АО «НЦ ВостНИИ»;
- Шаимов Вадим Леонидович – начальник отдела горного надзора за добычей полезных ископаемых подземным способом и пользованием недра Сибирского управления Ростехнадзора.

С целью контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества избрана ревизионная комиссия (Приказ Ростехнадзора от 30.06.2023 г. № 239) в следующем составе:

- Головин Владимир Дмитриевич;
- Студенков Роман Васильевич;
- Шкляева Екатерина Михайловна.

На предприятии применяется линейно-функциональная организационная структура.

Основные виды деятельности предприятия:

- научные исследования по проблемам борьбы с газом-метаном и угольной пылью в ходе подземной добычи угля, прогнозу и предотвращению газодинамических явлений, эндогенных пожаров в горных выработках; безопасной эксплуатации горных машин и средств транспорта, электробезопасности; безопасности взрывных работ;
- проведение научных исследований в области промышленной и экологической безопасности;
- мониторинг, анализ, оценка, прогноз и управление состоянием безопасности работ, охраны труда и экологической безопасности на угледобывающих и горнорудных предприятиях, определение направлений исследований и разработок в этой области;
- разработка и подготовка к утверждению проектов Федеральных норм и правил, стандартов, инструкций, других нормативных и методических документов по безопасному ведению горных работ, здоровым условиям труда и экологической безопасности;
- разработка и внедрение средств, способов, методов, рекомендаций и заключений по обеспечению безопасности горных работ, промышленной и экологической безопасности;
- исследовательские, сертификационные, технические и иные виды испытаний;
- работы по подтверждению соответствия (сертификации);
- экспертиза промышленной безопасности;
- экологическая экспертиза;
- контроль оборудования и материалов неразрушающими методами при ремонте, реконструкции и техническом диагностировании оборудования;
- экспертиза документов, связанных с эксплуатацией опасных производственных объектов;
- работы по мониторингу состояния и загрязнения окружающей природной среды, экологические исследования;
- архитектурная деятельность;
- инженерно-техническое проектирование;

- геолого-разведочные и геофизические работы;
- геодезическая и картографическая деятельность;
- консалтинговые услуги в сфере экологической безопасности (разработка нормативов выбросов в атмосферу, сбросов в водоемы, отходов, материалов к лицензированию, проектов рекультивации нарушенных земель, программ производственного экологического контроля);
- деятельность в области стандартизации и метрологии;
- деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях;
- проведение специальной оценки условий труда;
- проведение расследований аварий и инцидентов;
- обучение в сфере деятельности предприятий, связанных с природопользованием, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду;
- реализация научных разработок, технологических решений, методов и средств;
- подготовка научных кадров высшей квалификации через соискательство, аспирантуру и докторантуру;
- взаимодействие со специалистами предприятий и организаций горнодобывающих отраслей промышленности в области безопасности работ, безопасности труда и экологической безопасности угольных предприятий;
- обеспечение деятельности ученого и диссертационного советов Общества;
- взаимодействие с научными учреждениями и учебными заведениями;
- организация и проведение научно-технических выставок и конференций;
- подготовка и издание научных трудов, полиграфическая деятельность в части издания технической документации и проспектов;
- предоставление прочих услуг для достижения поставленных перед Обществом целей.

АО «НЦ ВостНИИ» осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Лицензируемый вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Проведение экспертизы промышленной безопасности декларации промышленной безопасности (по видам см.выписку ЕГРЮЛ)	Центральный аппарат Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	00-ДЭ 002105	22.04.2015	бессрочно
Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности	Центральный аппарат Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	00-ДЭ 002105	12.05.2017	бессрочно

Производство маркшейдерских работ	Сибирское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	ПМ-68 001524	26.05.2017	бессрочно
Деятельность организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам высшего образования	Федеральная служба по надзору в сфере образования и науки	2610	11.07.2017	бессрочно
Деятельность в области гидрометеорологии и в смежных с ней областях	Федеральная служба по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды	Л039-00117-77/00631305 ГМ	09.12.2022	бессрочно
Деятельность, связанная с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Л044-00109-42/00640755	04.10.2007	бессрочно

Раздел 2. Информация о применяемых правилах ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с нормативными документами:

- Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами, утвержденными Приказами Минфина России;
- Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49;
- Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утв. Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Учетной политикой АО «НЦ ВостНИИ», утвержденной приказом №546 от 30.12.2022 г.

Раздел 3. Основные положения учетной политики

Отчетным годом считается год с 1 января по 31 декабря включительно.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером Общества.

Учет ведется с использованием автоматизированной системы «1С-Предприятие» на основании первичных учетных документов. Применяются регистры бухгалтерского учета, формируемые автоматизированной системой «1С».

В целях контроля за достоверностью данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию активов перед годовой

отчетностью, сроки: проводится в IV квартале текущего года — с 1 октября по 31 декабря, обязательств организации — по состоянию на 31 декабря года, за который готовится отчетность, а также в случаях, предусмотренных законодательством о бухгалтерском учете, в том числе при смене материально ответственных лиц. Инвентаризация основных средств проводится не реже чем 1 раз в 3 года. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проводится раз в полугодие.

Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утверждены приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 Общество отражает в альтернативном упрощенном порядке только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 6/2020 (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Бухгалтерский учет основных средств осуществлять на счете 01 «Основные средства», учет капитальных вложений осуществлять на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. за исключением зданий, сооружений и земельных участков, к которым Общество не применяет стоимостное ограничение. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество начисляет амортизацию линейным способом помесечно, начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение один раз в год на 31 декабря.

Учет аренды.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н) с 01.01.2023г.

Согласно стандарту, Общество классифицирует договоры не по юридической форме, а по содержанию. Исключено понятие «имущество», введено новое понятие — «объект учёта аренды».

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2023 года включительно.

Общество признает арендованное имущество как право пользования активом (ППА) (п. 10 ФСБУ 25/2018), аналогично собственным активам. Данный порядок применяется вне зависимости от условий договора, согласно которым предмет аренды (лизинга) может учитываться на балансе арендодателя или арендатора (п. 2 ФСБУ 25/2018).

Учет нематериальных активов (НМА).

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»).

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» перспективно.

Учет расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов учитываются равномерно (пропорционально месяцам) в течение периода, к которому они относятся.

Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет материально-производственных запасов ведется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материально-производственных ценностей».

Приобретение и изготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Учет расходов в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, осуществляется с применением ФСБУ 5/2019.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду учитываются в составе средств в обороте.

Признаком обесценения в Обществе является длительное время нахождения запасов на складах Общества (более 1 года) и не используемых в производственных процессах в течение отчетного года.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

На основании требования рациональности бухгалтерского учета, Общество проводит проверку на обесценение запасов только в том случае, если балансовая стоимость запасов отклоняется от чистой стоимости продажи более чем на 10 % (п. 6 ПБУ 1/2008, п. 28 ФСБУ 5/2019).

Учет расходов по обычным видам деятельности.

Под расходами по обычным видам деятельности, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» понимаются расходы, связанные непосредственно с выполнением конкретных договоров (заказов).

Расходы на работы и услуги соисполнителей (субподрядчиков) по доходным договорам относятся непосредственно на счет 20.01 на договор, к исполнению которого они привлекались.

Расходы по обычным видам деятельности аккумулируются в течение месяца на 25 счете в разрезе подразделений Общества.

По окончании месяца при закрытии 25 счета (выполняется проводка дебет счета 20.01 кредит счета 25) расходы распределяются между объектами калькулирования (между отдельными договорами, по которым велась работа в данный период) пропорционально доле стоимости работы по конкретному договору в общей стоимости всех работ структурного подразделения в месяц начиная с даты фактического начала выполнения работы по договору.

К расходам на управление относятся расходы по содержанию административно-управленческого персонала (АУП).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Учет доходов.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Оценочные обязательства и резервы.

В бухгалтерском учете резерв на предстоящую оплату отпусков создается. Расчет данного резерва производится на основании Методики расчета на оплату отпусков согласно Приложению № 4 к настоящему Положению.

В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Величина резерва определяется на 31 декабря отчетного года, отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга путем проведения инвентаризации дебиторской задолженности, и учетом мнений экономического блока, договорного отдела, юридической оценки.

Общество создает резерв на годовое персональное вознаграждение (премию) лиц руководящего состава АО «НЦ ВостНИИ» по состоянию на 31 декабря года, за который будет выплачено вознаграждение.

Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Финансовые вложения в ценные бумаги учитываются по договорной стоимости без включения иных расходов.

Денежные средства, внесенные на депозитный счет, признаются финансовыми вложениями и учитываются на субсчете 03 «Депозитные счета» счета 55 «Специальные счета в банках».

В структуру финансовых вложений входят краткосрочные депозиты, открытые в кредитных учреждениях, а также предоставленные другим компаниям или своему персоналу займы под проценты на срок до одного года (в том числе депозиты без права отзыва).

Не отражаются в строке 1240 денежные эквиваленты, т.е. быстроликвидные вложения с ничтожным риском колебания стоимости, и также легко могущие обратиться в предварительно оговоренную денежную сумму (в том числе вклады «до востребования», депозиты с правом отзыва).

Учет займов и кредитов.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Порядок учета отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО).

Для расчета ОНА и ОНО используются данные бухгалтерского и налогового учета, без выделения в учете постоянных и временных разниц. По каждому виду активов и обязательств определяются временные разницы – как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату.

Заключительные положения.

В целях реализации ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 7%.

Раздел 4. Информация о финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Выручка по обычным видам деятельности (за минусом налога на добавленную стоимость и обязательных аналогичных платежей) в 2023 году выросла по сравнению с уровнем предыдущего года на 305 550 тыс. руб. или 59,8 % и составила 816 097 тыс. руб.

Состав управленческих расходов представлен в таблице (тыс. руб.):

Статьи затрат	2023 г.	2022 г.	Отклонение
Амортизация ОС	3 643	1 905	1 738
Затраты на оплату труда	104 363	90 788	13 575
Страховые взносы	28 390	24 164	4 226
Командировочные расходы	854	506	348
Коммунальные расходы	5 915	5 060	855
МБП	3 705	1 394	2 311
Материалы	4 784	4 200	584
Охрана имущества	2 561	418	2 143
Подписка, НТД	2 634	1 885	749
Программное обеспечение	1 475	1 003	472
Ремонт, ТО автомобилей	1 305	542	763
Ремонт, ТО зданий, сооружений	2 900	5 444	-2 544
Прочие расходы	5 833	6 079	-246
ВСЕГО	168 362	143 388	24 974

За 2023 год управленческие расходы увеличились на 24 974 тыс. руб. или 17,4 %. Наибольшую долю таких расходов составляют затраты на оплату труда – 62,0 %, данная статья расходов увеличилась на 13 575 тыс. руб. или 15,0 %. Страховые взносы выросли на 4 226 тыс. руб. или 17,5 %.

За 2023 год организация получила прибыль от продаж в размере 231 160 тыс. руб., что на 184 462 тыс. руб. или в 5 раз выше уровня 2022 года.

Состав прочих доходов представлен в таблице (тыс. руб.):

Статьи доходов	2023 г.	2022 г.	Отклонение
Оприходование излишков	3 547	0	3 547
Оценочные обязательства по оплате труда	5 132	5 680	-548
Проценты по договорам к получению	4 134	1 784	2 350
Доходы от реализации ОС	3 674	0	3 674
Резерв по сомнительным долгам	12 121	9 257	2 864
Переоценка иностранной валюты	0	802	-802
Прочие доходы	322	537	-215
ВСЕГО	28 930	18 060	10 870

Прочие доходы в отчетном периоде достигли уровня 28 930 тыс. руб., что на 10 870 тыс. руб. или 60,2 % выше данного показателя за предыдущий год. Наибольший удельный вес составляют доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам (41,9 % в 2023 году и 51,3 % в 2022 году), а также оценочные обязательства по оплате труда (17,7% и 31,5 % соответственно).

Состав прочих расходов представлен в таблице (тыс. руб.):

Статьи расходов	2023 г.	2022 г.	Отклонение
Материальная помощь работникам	6 657	2 588	4 069
Отпуск сверх установленных норм	1 068	354	714
Резерв по сомнительным долгам	17 712	25 414	-7 702
Расходы, связанные с реализацией ОС	3 246	0	3 246
Культурно-массовые мероприятия	2 731	1 301	1 430
Страховые взносы	2 280	0	2 280
Списание затрат по договорам, по которым не будет получен доход	1 717	0	1 717
Прочие расходы	6 163	5 809	354
ВСЕГО	41 574	35 466	6 108

Прочие расходы в 2023 году составили 41 574 тыс. руб., они увеличились на 6 108 тыс. руб. или 17,2 %. Наибольший удельный вес в таких расходах составляют отчисления в резерв по сомнительным долгам – 42,6 % в 2023 году и 71,6 % в 2022 году, данная статья расходов сократилась на 7 702 тыс. руб., их доля также значительно снизилась.

По результатам деятельности за 2023 год предприятие получило чистую прибыль в размере 162 280 тыс. руб., что на 148 763 тыс. руб. или в 12 раз выше уровня чистой прибыли прошлого года.

Базовая прибыль на акцию в 2023 года составила 855,99 руб., что на 784,69 или в 12 раз выше уровня 2022 года.

В 2023 году Приказом Ростехнадзора «О решениях единственного акционера АО «НЦ ВостНИИ» № 239 от 30.06.2023 г. было утверждено распределение чистой прибыли АО «НЦ ВостНИИ» за 2022 год в размере 13 516 719,05 руб. на следующие цели:

- выплата дивидендов акционерам АО «НЦ ВостНИИ» – 6 758 359,53 руб.;
- вознаграждение членам Совета директоров АО «НЦ ВостНИИ» - 663 711,10 руб.;
- вознаграждение членам ревизионной комиссии АО «НЦ ВостНИИ» - 212 328,77 руб.;
- научно-техническое развитие (обновление стендовой базы) АО «НЦ ВостНИИ» - 5 882 319,65 тыс. руб.

В течение 2023 года АО «НЦ ВостНИИ» использовало чистую прибыль 2022 г. на следующие направления:

- выплата дивидендов акционерам АО «НЦ ВостНИИ» – 6 758 359,53 руб.;
- вознаграждение членам Совета директоров АО «НЦ ВостНИИ» - 663 711,10 руб.;
- вознаграждение членам ревизионной комиссии АО «НЦ ВостНИИ» - 212 328,77 руб.;
- научно-техническое развитие (обновление стендовой базы) АО «НЦ ВостНИИ» - 10 943 630,25 руб.;
- капитальный ремонт – 1 229 483,97 руб.

Данные о наличии на начало и конец отчетного года отдельных видов нематериальных активов, основных средств, запасов, финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость введенных в эксплуатацию основных средств в отчетном году, составила 23 160 тыс. руб., коэффициент обновления – 14,6 %. При этом 45,2 % или 10 464 тыс. руб. стоимости поступивших основных средств приходится на машины и оборудование для развития научных лабораторий. Стоимость основных средств, выбывших в течение 2023 года, составила 5 008 тыс. руб., коэффициент выбытия – 0,4 %. Данные показатели свидетельствуют, о том, что на предприятии в 2023 году происходило пополнение основных фондов новыми их видами, что говорит об обновлении производственной базы предприятия, и вследствие чего в конце отчетного года произошло увеличение полной учетной стоимости основных средств.

По строке баланса 1152 отражено право пользования активом в сумме 6 630 ты. руб. ППА представляет собой право аренды по договору аренды земельного участка, находящегося в федеральной собственности со множественностью лиц на стороне арендатора с МТУ Росимущества в Кемеровской и Томской областях № Д-19-2/490-ФЗ от 16.04.2019 г. ППА учитывается на счете 01.03 «Арендованное

имущество», амортизация начисляется на счете 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

Денежные потоки от текущих операций представлены в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.	Отклонения
Поступления			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	736 248	493 424	242 824
Поступления арендных платежей	6 587	6 587	0
Прочие поступления	18 919	7 360	11 559
- в т.ч. поступления процентов по договорам депозита	5 145	1 784	3 361
- поступления задолженности по решениям суда	1 213	1 000	213
- возвраты от контрагентов	13	1 096	- 1 083
- возврат переплаты по налогам	-	1 159	- 1 159
ИТОГО	761 754	507 371	254 383
Платежи			
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	91 892	65 368	26 524
Платежи в связи с оплатой труда работников	500 983	378 942	122 041
Платежи налога на прибыль организации	41 723	12 379	29 344
Прочие платежи, в т.ч.	20 891	17 457	3 434
- выдача под авансовый отчет	11 553	11 771	-218
ИТОГО	655 489	474 146	181 343

Дебиторская задолженность в 2023 году составила 189 211 тыс. руб., что на 85 485 тыс. руб. или 82,4 % выше уровня прошлого года. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в бухгалтерском балансе указана в нетто-оценке, то есть за минусом величины резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам в конце 2023 года составила 47 294 тыс. руб. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 82 246 тыс. руб. или 82,1 %, составив в конце года 182 400 тыс. руб. На ее долю приходится 96,4 % всей дебиторской задолженности. На 1 764 тыс. руб. или 56,6 % увеличилась задолженность поставщиков и подрядчиков по полученным авансам в счет предстоящего выполнения работ (оказания услуг), доля такой задолженности составляет 2,6 % в структуре всей дебиторской задолженности. Большая часть дебиторской задолженности предприятия носит кратковременный характер.

Кредиторская задолженность в 2023 году увеличилась на 44 934 тыс. руб. или 52,6 %, составив в конце года 130 406 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности АО «НЦ ВостНИИ» не имеет. Наибольший удельный вес в составе кредиторской задолженности занимает задолженность перед бюджетом по налогам и сборам – 64 8 % или 84 563 тыс. руб., данная статья возросла почти в 2 раза, составив на конец года 84 563 тыс. руб. Задолженность перед покупателями и заказчиками по полученным авансам в счет предстоящего выполнения работ увеличилась на 1 309 тыс. руб. или 3,4 %, составив в конце года 39 655 тыс. руб. Задолженность поставщикам и подрядчикам выросла почти в 5 раз или на 4 566

тыс. руб. и составила на конец 2023 года 5 713 тыс. руб. Вся кредиторская задолженность носит текущий характер. Просроченной задолженности по выплате заработной платы работникам предприятие не имеет.

В соответствии с Уставом уставный капитал АО «НЦ ВостНИИ» составляет 18 958 тыс. руб., состоящим из 189 580 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая. В отчетном периоде изменения уставного капитала предприятия не происходило. Размер резервного капитала предприятия составляет 948 тыс. руб., и его величина является предельной согласно учредительным документам в размере 5% уставного капитала предприятия. Изменений резервного капитала в течение 2023 года не происходило.

Величина чистых активов организации по состоянию на 31.12.2023 года составила 274 702 тыс. руб., что на 155 522 тыс. руб. или более чем в 2 раза выше уровня предыдущего года. Величина чистых активов превышает уставный капитал предприятия в 14,5 раз или на 255 744 тыс. руб. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение АО «НЦ ВостНИИ», полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации, и позволяет говорить о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Численность персонала организации на конец 2023 года составила 189 человек (что на 3,1 % меньше уровня 2022 года, который составлял 195 человек), из них 16 сотрудник имеют ученую степень кандидата или доктора наук.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения.

Наименование	2022 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
Депозиты без права отзыва (срок погашения):		
86151136612.00 от 13.10.2022 (12.01.2023)	20 000:	-
86151586134.ПУ00 от 27.12.2023 (25.12.2024)	-	1 743
86151526954.00 от 29.12.2023 (05.07.2024)	-	50 000
86151527053.00 от 29.12.2023 (10.01.2024)	-	60 000
Всего:	20 000	111 743

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

Раздел 5. Данные об итогах годовой инвентаризации

В целях контроля за достоверностью данных бухгалтерского учета и отчетности Общество провело инвентаризацию активов перед годовой отчетностью:

Имущества и обязательства	Сроки проведения инвентаризации
1. НМА	по состоянию на 31 декабря
2. ТМЦ (производственные запасы, товары, прочие запасы)	на 1 октября
3. НЗП	по состоянию на 31 декабря

4. Расходы будущих периодов	по состоянию на 31 декабря
5. Денежные средства на расчётных и ссудных счетах в банках	по состоянию на 31 декабря
6. Денежные средства в кассе	по состоянию на 31 декабря
7. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	по состоянию на 31 декабря
8. Расчеты с дебиторами и кредиторами	по состоянию на 31 декабря
9. Расчёты с подотчётными лицами	по состоянию на 31 декабря

По результатам проведенной инвентаризации материально-производственных запасов на 01.10.2023г. были установлены расхождения между фактическим наличием материально-производственных запасов и данными бухгалтерского учета.

В лаборатории безопасности взрывных работ выявлены излишки на сумму 110,70 тыс. руб. В лаборатории борьбы с пылью и пылевзрывозащитой выявлены излишки на сумму 2 617,36 тыс. руб.

По результатам проведенной инвентаризации расходов будущих периодов на 31.12.2023г. были установлены расхождения между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета на сумму 45,6 тыс. руб.

Результаты инвентаризации отражены в учете.

Раздел 6. Информация по видам деятельности

АО «НЦ ВостНИИ» выделяет следующие виды деятельности:

- выполнение отраслевых НИР (заказчики финансируются из государственного бюджета);
- выполнение работ для российских заказчиков, финансируемых ими за счет собственных средств;
- выполнение работ для иностранных заказчиков (валютные контракты);
- предоставление услуг аренды непромышленных помещений.

Структура доходов по видам деятельности представлена в таблице.

Вид деятельности	2023 г.		2022 г.		Отклонение	
	Доход, тыс. руб.	% к итогу	Доход, тыс. руб.	% к итогу	тыс. руб.	%
Работы для российских заказчиков	806 299	98,8	500 326	98,0	305 973	0,8
Валютные контракты	3 211	0,4	3 634	0,7	- 423	- 0,3

Услуги аренды помещений	6 587	0,8	6 587	1,3	0	- 0,5
Итого	816 097	100,0	510 547	100,0	305 550	–

Из таблицы видно, что в целом доход за 2023 год увеличился на 305 550 тыс. руб. и составил 816 097 тыс. руб. Наибольший доход по итогам 2023 года был получен по виду деятельности «работы для российских заказчиков» – 806 299 тыс. руб., что на 305 973 тыс. руб., или в 2,6 раза выше уровня прошлого года. Доля данного вида дохода также увеличилась в отчетном году на 0,8 %.

В 2023 году объем доходов от вида деятельности «Валютные контракты» снизился на 11,6 % или на 423 тыс. руб. и составил 3 211 тыс. руб. Доля данного дохода также снизилась с 0,7 % до 0,4 %.

В 2023 году предприятие оказало услуги аренды непроизводственных помещений в том же объеме, что и в 2022 году. Данный вид дохода за год составил 6 587 тыс. руб. Однако доля этого вида дохода снизилась в отчетном году на 0,5 %.

АО «НЦ ВостНИИ» в 2022-2023 гг. не заключало договоры, в результате выполнения которых предусматривается исполнение обязательств (оплата) не денежными средствами.

Раздел 7. Информация об открытых счетах

На 31.12.2023 г. у АО «НЦ ВостНИИ» имеются счета в следующих банках:

ПАО «Сбербанк России», Кемеровское отделение № 8615 РегНом/НомФ: 1481/528
ИНН/КПП: 7707083893/420502002 БИК: 043207612, адрес: 650066, г. Кемерово, пр. Октябрьский, дом 53

Номер счета	Дата открытия	Дата закрытия	Вид счета
40702 810 6 2600 0100189	06.12.2007		РАСЧЕТНЫЙ
40702 978 7 2600 0100015	06.12.2007		РАСЧЕТНЫЙ
40702 978 6 2600 0200015	06.12.2007		ТРАНЗИТНЫЙ
40502 840 7 2600 0000003	20.12.2021		РАСЧЕТНЫЙ
40502 840 0 2600 1000003	20.12.2021		ТРАНЗИТНЫЙ

ПАО Банк ВТБ, «Центральный» в г. Москве РегНом/НомФ:1000/81 ИНН/КПП:
7702070139/770943002 БИК: 044525411 Адрес: 107031, г. Москва, ул. Кузнецкий мост, дом 17, стр. 1

Номер счета	Дата открытия	Дата изменения	Вид счета
40502 840 9 2007 0000001	23.01.2020	11.06.2020	РАСЧЕТНЫЙ
40502 840 2 2007 1000001	23.01.2020	11.06.2020	ТРАНЗИТНЫЙ
40502 978 5 2007 0000001	23.01.2020	11.06.2020	РАСЧЕТНЫЙ
40502 978 8 2007 1000001	23.01.2020	11.06.2020	ТРАНЗИТНЫЙ
40502 810 6 2007 0000001	23.01.2020	11.06.2020	РАСЧЕТНЫЙ

СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" РегНом:3292 ИНН/КПП:
7744000302/ 540743001 БИК: 045004799 Адрес: 630099, г. Новосибирск, ул. Урицкого, дом 20

Номер счета	Дата открытия	Дата изменения	Вид счета
40702 810 8 0700 0064271	14.03.2022		РАСЧЕТНЫЙ

40702 978 1 0700 0001290	14.03.2022		ТРАНЗИТНЫЙ
40702 978 7 0700 0001289	14.03.2022		РАСЧЕТНЫЙ

"ГАЗПРОМБАНК" (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) РегНом:354 ИНН/КПП: 7744001497/772801001 БИК: 044525823 Адрес: 117420, г. Москва, ул. Наметкина, дом 16 /1

Номер счета	Дата открытия	Дата изменения	Вид счета
40702 810 5 0000 0069843	25.05.2022		РАСЧЕТНЫЙ

Раздел 8. Информация об операциях в иностранной валюте

В отчетном году предприятие выполняло работы, стоимость которых была выражены в иностранной валюте. Авансы по данным работам получены в предыдущих отчетных периодах. Денежные средства в иностранной валюте в течение 2023 г. не поступали на валютный счет Общества.

Раздел 9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

АО «НЦ ВостНИИ» создает резерв на предстоящую оплату отпусков. В 2023 году был создан резерв в размере 71 916 тыс. руб., израсходован – 61 255 тыс. руб. Остаток резерва на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2023 года составил 54 484 тыс. руб., что на 10 661 тыс. руб. или 24,3 % выше уровня прошлого года.

АО «НЦ ВостНИИ» является участником ряда арбитражных процессов (выступает в качестве истца, административного истца), и, по мнению руководства Общества, результат арбитражных процессов не окажет существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности.

Раздел 10. Изменение оценочных значений

АО «НЦ ВостНИИ» создает резерв по сомнительным долгам. В 2023 году был создан резерв в размере 17 712 тыс. руб., восстановлен – 12 863 тыс. руб. Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023 г. составил 47 294 тыс. руб., что на 4 849 тыс. руб. или 11,4 % выше уровня прошлого года.

Создан резерв на обесценение основных средств в размере 675 тыс. руб.

Раздел 11. Информация о связанных сторонах

Собственником акций Общества по состоянию на 31.12.2023 г. является Российская Федерация в лице Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор). Доля в уставном капитале составляет 100%.

Информация о связанных сторонах:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Дата прекращения полномочий
1	Резников Евгений Львович	гражданин РФ	председатель Совета директоров	29.06.2022	30.06.2024г.
2	Ермак Геннадий Павлович	гражданин РФ	член Совета директоров	29.06.2022	30.06.2024г.
3	Назарова Елена Геннадьевна	гражданин РФ	член Совета директоров	29.06.2022	30.06.2024г.
4	Тайлаков Олег Владимирович	гражданин РФ	член Совета директоров,	29.06.2022	30.06.2024г.
5	Шаимов Вадим Леонидович	гражданин РФ	член Совета директоров	29.06.2022	30.06.2024г.
6	Федеральная служба по экологическому и атомному надзору (Ростехнадзор)	109147, г. Москва, ул. Таганская, д.34, стр.1	обладатель 100% голосующих акций Общества	06.04.2019	-
7	Тайлаков Олег Владимирович	гражданин РФ, генеральный директор АО «НЦ ВостНИИ»	член Совета директоров	29.06.2022	30.06.2024г.

В 2022 году согласно Приказу Ростехнадзора «О решениях единственного акционера АО «НЦ ВостНИИ» № 204 от 29.06.2022 г. были произведены следующие выплаты:

- выплата дивидендов акционерам АО «НЦ ВостНИИ» – 17 861,45 тыс. руб.;
- вознаграждение членам Совета директоров АО «НЦ ВостНИИ» - 581,71 тыс. руб.

В 2023 году согласно Приказу Ростехнадзора «О решениях единственного акционера АО «НЦ ВостНИИ» № 239 от 30.06.2023 г. были произведены следующие выплаты:

- выплата дивидендов акционерам АО «НЦ ВостНИИ» – 6 758,36 тыс. руб.;
- вознаграждение членам Совета директоров АО «НЦ ВостНИИ» - 663,71 тыс. руб.

Численность основного управленческого персонала в 2023 году составила 7 человек.

№ п/п	ФИО	Табельный номер	Должность	Дата наступления полномочий	Срок полномочий
1	Тайлаков Олег Владимирович	955	Генеральный директор	01.07.2021	30.06.2024
2	Семенцов Вячеслав Владимирович	408	Исполнительный директор-первый заместитель генерального директора	02.10.2023	бессрочно
3	Тимошенко Александр Михайлович	99	Исполнительный директор-первый заместитель генерального директора	01.08.2019	28.02.2023
4	Копытин Валерий Александрович	333	Директор по экспертизе и сертификации	01.01.2009	бессрочно
5	Маляревич Ирина Геннадьевна	409	Заместитель генерального директора по экономике	01.01.2014	бессрочно

6	Боровикова Ольга Николаевна	952	Главный бухгалтер	23.06.2021	бессрочно
7	Усольцев Виктор Викторович	986	Заместитель генерального директора по информационной безопасности	21.11.2022	20.02.2024

Суммы краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу:

Наименование	2022 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
Оплата труда, включая ежемесячные отпуска	21 221	14 712
Премия по итогам за год	5 228	6 887
Другие выплаты	688	6
- в том числе НДФЛ	3 675	2 994
Отчисления во внебюджетные фонды	5 452	5 556
Всего:	32 589	27 161

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

Раздел 12. Информация по прекращаемой деятельности

За отчетный год на предприятии не возникало прекращенных операций.

Раздел 13. Информация о непрерывности деятельности

Деятельность АО «НЦ ВостНИИ» не входит в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших от новой коронавирусной инфекции в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 03.04.2020г. № 434 «Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции».

Данное событие не оказало существенного влияния на способность АО «НЦ ВостНИИ» продолжать непрерывно свою деятельность в течение периода, составляющего не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Сложившаяся геополитическая ситуация (специальная военная операция, международные санкции и т.д.) не оказала существенного влияния на способность АО «НЦ ВостНИИ» продолжать непрерывно свою деятельность в течение периода, составляющего не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Раздел 14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль в 2023 году составил 52 889 тыс. руб., что в 3,5 раза выше уровня 2022 года.

Отложенный налог на прибыль в 2023 году составил – 3 372 тыс. руб.

Состав отложенного налогового актива:

Вид актива	2023 г.	2022 г.	изменения
Материалы	-	157	-157
Незавершенное производство	160 219	106 771	53 448
Нематериальные активы	5	4	1
Основные средства	253	120	133
Оценочные обязательства и резервы	10 917	8 765	2 152
Резервы по сомнительным долгам	3 020	1 752	1 268
Арендные обязательства	1 282	-	1 282
ИТОГО	175 696	117 569	58 127

Увеличение отложенного налогового актива на 50% произошло из-за увеличения остатков незавершенного производства

Состав отложенного налогового обязательства:

Вид актива	2023 г.	2022 г.	изменения
Материалы	-	24	- 24
Незавершенное производство	177 728	116 713	61 015
Нематериальные активы	1	1	-
Основные средства	7 575	6 774	801
Оценочные обязательства и резервы	21	-	21
Резервы по сомнительным долгам	1	5	- 4
Арендные обязательства	-	108	- 108
Товары	-	201	- 201
ИТОГО	185 326	123 826	61 500

Увеличение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства на 50% произошло в основном из-за увеличения остатков незавершенного производства на 31 734 тыс. руб.

Раздел 15. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Скорректирован состав основных средств, которые являются незначительными активами – не соответствуют стоимостному критерию 100,00 тыс. руб. Стоимость таких объектов составила 534 тыс. руб. Амортизация по данным объектам скорректирована на 534 тыс. руб.

Раздел 16. Информация о государственной помощи

В отчетном году предприятие не получало государственную помощь в форме субвенций, дотаций, бюджетных кредитов, а также в виде земельных участков,

природных ресурсов и иного имущества.

Раздел 17. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты у предприятия отсутствовали.

Руководитель
АО «НЦ ВостНИИ»



О.В. Тайлаков

Главный бухгалтер

A blue ink handwritten signature, likely belonging to O.N. Borovikova, is written below the stamp.

О.Н. Боровикова

18.03.2024 г.